



РОСЭНЕРГОАТОМ
РОСАТОМ

Акционерное общество
«Российский концерн по производству электрической
и тепловой энергии на атомных станциях»

(АО «Концерн Росэнергоатом»)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД**

*Москва
2022 год*

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОПИСАНИЕ КОМПАНИИ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНЦЕРНА	4
1.3. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ	5
1.4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ	6
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ И ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ КОНЦЕРНА	7
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕГИСТРАТОРЕ	9
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	10
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
2.1. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ	10
2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
2.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	12
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
2.5. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ	14
2.6. ЗАПАСЫ	15
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16
2.8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	17
2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	17
2.10. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	17
2.11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	18
2.12. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	19
2.13. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	19
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА	20
4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2022 ГОД	25
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ОТЧЕТНЫМ ПЕРИОДАМ	41
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД	43
6.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	43
6.2. НИОКР	44
6.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	45
6.3.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	45
6.4. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	49
6.5. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОСТАВЩИКАМ И ПОДРЯДЧИКАМ ПО КАПИТАЛЬНОМУ СТРОИТЕЛЬСТВУ, ПОСТАВЩИКАМ ОБЪЕКТОВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	50
6.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	51
6.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	53
6.8. ЗАПАСЫ	54
6.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	55
6.10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	58
6.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	59
6.12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ	61
6.13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	62
6.14. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ) И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	62
6.15. КАПИТАЛ КОНЦЕРНА	62
6.16. ОТРАСЛЕВЫЕ РЕЗЕРВЫ	63
6.17. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	65
6.18. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	65
6.19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	67
6.20. НАЛОГИ И СБОРЫ	69
6.21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	70
6.22. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	72

6.23.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	72
6.24.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	73
7.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	74
7.1.	ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	74
7.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	76
7.3.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	79
7.4.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	79
7.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	82
7.6.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	83

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях» (АО «Концерн Росэнергоатом») за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и приказом Госкорпорации «Росатом» от 27.11.2020 № 1/1393-П, введенного в действие приказом АО «Концерн Росэнергоатом» от 29.12.2021 № 9/01/2274-П.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Компании

Акционерное общество «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях» (сокращённое наименование АО «Концерн Росэнергоатом»)

ИНН 7721632827

Зарегистрировано межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве за № 5087746119951 от 17.09.2008 Свидетельство 77 № 010416448.

Организационно-правовая форма собственности АО «Концерн Росэнергоатом» в соответствии с Классификатором организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов:

ОКОПФ – 12267 (АО);

ОКФС – 61 (Собственность государственных корпораций).

Место нахождения (юридический адрес) АО «Концерн Росэнергоатом» (далее – Концерн): 109507, г. Москва, ул. Ферганская, д.25.

1.2. Основные виды деятельности Концерна

АО «Концерн Росэнергоатом» осуществляет деятельность по производству электрической и тепловой энергии атомными станциями с поставкой на оптовый рынок электроэнергии и мощности, деятельность по размещению, сооружению, эксплуатации и выводу из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ.

Основной вид экономической деятельности – производство электроэнергии атомными электростанциями (код по ОКВЭД 2 - 35.11.3).

Согласно Уставу АО «Концерн Росэнергоатом» видами деятельности являются:

- выполнение функций эксплуатирующей организации ядерных установок (атомных станций), радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

- размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов;

- обращение с ядерными материалами и радиоактивными веществами, в том числе при производстве, использовании, переработке, транспортировании и хранении ядерных материалов и радиоактивных веществ;

- обращение с радиоактивными отходами при их хранении, переработке, транспортировании и захоронении;

- использование ядерных материалов и/или радиоактивных веществ при проведении научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ;

- проектирование и конструирование ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов;

- конструирование и изготовление оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов;
- производство электрической и тепловой энергии атомными станциями;
- передача электрической и тепловой энергии;
- распределение электроэнергии на всех видах электростанций;
- распределение электроэнергии по электрическим сетям среди потребителей (населения, промышленных предприятий и т.п.);
- деятельность по оперативно - диспетчерскому управлению технологическими процессами на электростанциях и в электрических сетях;
- распределение пара и горячей воды по тепловым сетям среди потребителей (населения, промышленных предприятий и т.п.);
- прочие виды деятельности, предусмотренные Уставом.

1.3. Информация о филиалах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Концерн Росэнергоатом» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

В проверяемом периоде в АО «Концерн Росэнергоатом» действовали следующие филиалы и представительства:

1. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Балаковская атомная станция».
Место нахождения: Натальинское муниципальное образование Балаковского муниципального района Саратовской области.
2. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Белоярская атомная станция».
Место нахождения: г. Заречный Свердловской области.
3. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Билибинская атомная станция».
Место нахождения: г. Билибино Чукотского автономного округа.
4. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Ростовская атомная станция».
Место нахождения: г. Волгодонск-28 Ростовской области.
5. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Калининская атомная станция».
Место нахождения: г. Удомля Тверской области.
6. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Кольская атомная станция».
Место нахождения: г. Полярные Зори Мурманской области.
7. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция».
Место нахождения: г. Курчатова Курской области.
8. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Ленинградская атомная станция».
Место нахождения: г. Сосновый Бор Ленинградской области.
9. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Нововоронежская атомная станция». Место нахождения: г. Нововоронеж Воронежской области.
10. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Смоленская атомная станция».
Место нахождения: г. Десногорск Смоленской области.
11. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Дирекция строящейся Воронежской атомной станции теплоснабжения».
Место нахождения: г. Воронеж, ул. Острогжская, д. 151.
12. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» по реализации капитальных проектов. («ФРКП»).
Место нахождения: Москва, Холодильный пер., д. 3а, корп. 2.
13. Технологический филиал АО «Концерн Росэнергоатом» («Технологический филиал»).
Место нахождения: Москва, Проектируемый проезд 4062-й, дом 6, стр. 25.
14. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Плавучая атомная теплоэлектростанция».
Место нахождения Филиала: Чукотский автономный округ, Чаунский район, город Певек, улица Энергетиков, строение 6.
15. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Дирекция строящейся Балтийской атомной станции».
Место нахождения: г. Неман, Неманского муниципального района Калининградской области.
16. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Опытно-демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации» («ОДИЦ»).

Место нахождения: Воронежская область, г. Нововоронеж, ул. Курчатова, 14.

17. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Опытно-демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации блоков АЭС с реакторными установками канального типа» («ОДИЦ РБМК») зарегистрирован в 2020 году.

Место нахождения: Ленинградская область, г. Сосновый Бор.

18. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Дирекция строящейся Нижегородской атомной станции».

Место нахождения: г. Навашино Навашинского муниципального района Нижегородской области.

19. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Инженерный центр «Аккую».

Место нахождения: Турецкая Республика, провинция Мерсин, Площадка АЭС «Аккую» (Akkuu NPP site, Mersin, Republic of Turkey).

20. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» в Народной Республике Бангладеш.

Место нахождения: Народная Республика Бангладеш, округ Пабна, Площадка АЭС «Руппур» (Rooppur NPP site, Pabna, People's Republic of Bangladesh).

21. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» в Венгрии (Rosenergoatom Branch Office in Hungary) - зарегистрирован в 2021 году.

Место нахождения: г. Пакш, Венгрия (Paks, Hungary).

22. Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» в Арабской Республике Египет (Rosenergoatom, Joint Stock Company, Branch Office in the Arab Republic of Egypt) - зарегистрирован в 2021 году.

Место нахождения: г. Каир, Арабская Республика Египет (Cairo, Arab Republic of Egypt).

1.4. Информация о численности

Среднесписочная численность работников АО «Концерн Росэнергоатом» составила:

- за отчетный период 35 519,10 человека, в том числе промышленно-производственный персонал 35 067,49 человека, в том числе по филиалам:

Филиалы	Всего (чел.) за 2021 год	В т.ч. промышленно-производственный персонал
Балаковская АЭС	3 231,60	3 189,10
Белоярская АЭС	2 522,90	2 493,80
Билибинская АЭС	659,40	630,81
Калининская АЭС	3 300,70	3 255,29
Кольская АЭС	2 134,70	2 109,86
Курская АЭС	4 674,30	4 591,84
Ленинградская АЭС	5 737,90	5 695,03
Нововоронежская АЭС	4 053,40	4 010,22
Ростовская АЭС	3 174,00	3 117,40
Смоленская АЭС	3 689,60	3 633,54
ДС Воронежской АСТ	25,80	25,80
ПАТЭС	465,30	465,30
ДС Балтийской АЭС	52,80	52,80
Технологический филиал	157,30	157,30
ФРКП	241,50	241,50

Филиалы	Всего (чел.) за 2021 год	В т.ч. промышленно-производственный персонал
ОДИЦ ВЭ	343,30	343,30
Центральный аппарат	907,70	907,70
Инженерный центр «Аккую»	36,30	36,30
ОДИЦ РБМК	75,10	75,10
Филиал в НРБ	35,50	35,50
ВСЕГО	35 519,10	35 067,49

- за предыдущий (2020 год) отчетный период – 35 313,40 человек, в том числе промышленно-производственный персонал 34 843,26 человека.

1.5. Информация об акционерах и органах управления Концерна

Руководство деятельностью АО «Концерн Росэнергоатом» осуществляется органами управления, сформированными в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ (ред. от 31.07.2020) «Об акционерных обществах» (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2021):

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Акционерами АО «Концерн Росэнергоатом» являются:

- АО «Атомэнергопром» - доля участия в уставном капитале 85,9926%
- Госкорпорация «Росатом» - доля участия в уставном капитале 14,0074%

По состоянию на 31.12.2021 в Совет директоров АО «Концерн Росэнергоатом» входят:

ФИО	Должность
Локшин Александр Маркович	Председатель Совета директоров АО «Концерн Росэнергоатом», Первый заместитель генерального директора по операционному управлению Госкорпорации «Росатом», Президент АО «АСЭ»
Корогодин Вячеслав Игоревич	Член Совета директоров АО «Концерн Росэнергоатом», Директор по управлению ЖЦ ЯТЦ и АЭС Госкорпорации «Росатом»
Петров Андрей Ювенальевич	Генеральный директор АО «Концерн Росэнергоатом».
Силин Борис Георгиевич	Член Совета директоров АО «Концерн Росэнергоатом», Советник первого заместителя Генерального директора по операционному управлению Госкорпорации «Росатом»
Адамчик Сергей Анатольевич	Член Совета директоров АО «Концерн Росэнергоатом», Генеральный инспектор Госкорпорации «Росатом»

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, осуществляющий оперативное управление Концерном, Петров Андрей Ювенальевич избран с 07.10.2015 решением собрания акционеров от 05.10.2015 (протокол от 05.10.2015 № 13) (приказ АО «Концерн Росэнергоатом» от 09.10.2015 № 452/К).

В целях создания совещательного коллегиального органа при Генеральном директоре АО «Концерн Росэнергоатом» создан и осуществляет работу Директорат (приказ АО «Концерн Росэнергоатом» от 08.04.2019 № 9/471-П «О Директорате АО «Концерн Росэнергоатом» с изменением от

07.10.2020 № 9/01/1581-П и от 14.09.2021 № 9/01/1445-П), деятельность которого регулируется Положением о Директорате Концерна.

Директорат является коллегиальным совещательным органом Концерна, основная задача которого выработка решений, направленных на реализацию уставных целей и основных видов деятельности Концерна, решений Совета директоров и Общего собрания акционеров.

Председателем Директората является Генеральный директор Концерна. Членами Директората являются заместители Генерального директора и главный бухгалтер Концерна.

По состоянию на 31.12.2021 года в состав Директората входят следующие лица:

ФИО	Должность
Петров Андрей Ювенальевич	Генеральный директор – первый вице-президент по сооружению АЭС группы компаний АСЭ – председатель Директората
Ткебучава Джумбери Леонтович	Первый заместитель Генерального директора по корпоративным функциям – заместитель председателя Директората
Шутиков Александр Викторович	Первый заместитель Генерального директора по эксплуатации АЭС – заместитель председателя Директората
Жуков Алексей Геннадьевич	Первый заместитель Генерального директора – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» по реализации капитальных проектов – заместитель председателя Директората
Члены Директората	
Архангельская Алла Игоревна	заместитель Генерального директора – директор по стратегии, тарифам и инвестициям
Барганджия Беслан Андреевич	заместитель Генерального директора – директор по правовым, корпоративным и имущественным вопросам
Бессонов Валерий Николаевич	заместитель Генерального директора – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Балаковская атомная станция»
Блинков Владимир Николаевич	Директор по качеству и процессному управлению
Дементьев Андрей Александрович	заместитель Генерального директора – директор по производству и эксплуатации АЭС
Звегинцев Сергей Геннадьевич	заместитель Генерального директора – директор по безопасности
Игнатов Виктор Игоревич	заместитель Генерального директора – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Калининская атомная станция»
Ипатов Павел Леонидович	заместитель Генерального директора – директор по специальным проектам и инициативам
Кацман Александр Михайлович	заместитель Генерального директора – директор по вводу в эксплуатацию новых АЭС
Константинов Никита Игоревич	заместитель Генерального директора – директор по бизнес-развитию
Лубенский Павел Алексеевич	заместитель Генерального директора – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Смоленская атомная станция»
Мигалин Сергей Александрович	заместитель Генерального директора – директор по экономике и финансам
Омельчук Василий Васильевич	заместитель Генерального директора – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Кольская атомная станция»
Перегида Владимир Иванович	заместитель Генерального директора – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Ленинградская атомная станция»

ФИО	Должность
	станция»
Поваров Владимир Петрович	заместитель Генерального директора – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Нововоронежская атомная станция»
Пономарев-Степной Николай Николаевич	научный консультант Генерального директора
Сальников Андрей Александрович	заместитель Генерального директора – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Ростовская атомная станция»
Серветник Владимир Алексеевич	заместитель Генерального директора – директор по закупкам и материально-техническому обеспечению
Сидоров Иван Иванович	заместитель Генерального директора – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Белоярская атомная станция»
Сорокин Николай Михайлович	заместитель Генерального директора – Генеральный инспектор
Трутнев Виталий Алексеевич	заместитель Генерального директора - директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Плавучая атомная теплоэлектростанция»
Федюкин Вячеслав Александрович	заместитель Генерального директора – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция»
Хвалько Александр Алексеевич	заместитель Генерального директора – директор по сбыту
Холопов Константин Геннадьевич	заместитель Генерального директора – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Билибинская атомная станция»
Шалимов Алексей Витальевич	Главный бухгалтер АО «Концерн Росэнергоатом»
Дубровина Светлана Васильевна	Руководитель аппарата Генерального директора – секретарь Директората

Согласно Федеральному закону от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (далее - Закон), по решению участников (учредителей) непубличного общества, принятому единогласно, в устав общества могут быть включены положения об отсутствии в обществе ревизионной комиссии или о ее создании исключительно в случаях, предусмотренных уставом общества.

В соответствии с решением общего собрания акционеров (протокол от 28.12.2017 № 25) утверждена новая редакция Устава АО «Концерн Росэнергоатом», в которой предусмотрено отсутствие в АО «Концерн Росэнергоатом» ревизионной комиссии.

1.6. Информация о регистраторе

Решением Совета директоров Концерна от 27.02.2009 (протокол от 27.02.2009 № 11) регистратором Концерна утверждено АО «Регистратор Р.О.С.Т.».

В соответствии с договором между Концерном и АО «Регистратор Р.О.С.Т.» от 29.09.2011 ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Концерна с 10.10.2011 осуществляет АО «Регистратор Р.О.С.Т.».

Реквизиты регистратора Концерна:

- полное фирменное наименование: акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»;
- сокращенное наименование: АО «НРК- Р.О.С.Т.»;
- место нахождения: г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13;
- сведения о лицензии: № 045-13976-000001, выданная Центральным Банком России 03.12.2002.

Handwritten signature

1.7. Информация об аудиторе

В соответствии с протоколом Совета директоров АО «Концерн Росэнергоатом» (протокол от 21.05.2021 № 573) аудитором для проведения обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год утверждено общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (далее - ООО «ФБК»).

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481. Имеет лицензию № 35118 от 07 октября 2021 года на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну (степень секретности - совершенно секретно), срок действия лицензии до 07 октября 2025 года.

ОГРН - 1027700058286.

ИНН/КПП 7701017140/770101001.

Место нахождения: 101990 г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1, стр.2АБ.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом» руководствовалось:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- другими положениями по бухгалтерскому учету;
- Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом», утвержденным приказом Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» от 2.12.2020 № 9/01/2096-П «Об утверждении и введении в действие Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом» и Положения об учетной политике для целей налогообложения АО «Концерн Росэнергоатом», в соответствии с Единой учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом Госкорпорации «Росатом» от 30.12.2011 № 1/1165-П с изменениями, внесенными приказами Госкорпорации «Росатом» от 20.12.2012 № 1/1225-П, от 01.11.2013 № 1/1167-П, от 16.12.2013 № 1/1372-П, от 20.03.2014 № 1/249-П, от 22.12.2014 № 1/1249-П, от 18.12.2015 № 1/1238-П, от 25.05.2016 № 1/452-П, от 19.12.2016 № 1/1269-П, от 26.12.2016 № 1/1314-П, от 29.11.2017 № 1/1201-П, от 25.09.2018 № 1/1073-П, от 23.11.2018 № 1/1338-П, от 19.11.2019 № 1/1262-П, от 30.12.2019 № 1/1522-П, от 30.11.2020 № 1/1408-П.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Концерн Росэнергоатом» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Единого отраслевого порядка подготовки консолидированной (финансовой) отчетности, утвержденного приказом Госкорпорации «Росатом» от 27.11.2020 № 1/1393-П и введенного в действие приказом АО «Концерн Росэнергоатом» от 15.12.2020 № 9/01/2046-П.

В соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Концерн Росэнергоатом» не раскрывает информацию по сегментам, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату основных иностранных валют составил:

руб.

Валюта	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
USD	74,2926	73,8757	61,9057
EUR	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены свернуто в составе прочих доходов и расходов.

Функциональной валютой филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Инженерный центр «Аккую», филиала в Народной Республике Бангладеш является рубль.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет выраженной в иностранной валюте, стоимости активов и обязательств в рубли осуществляется в соответствии с положениями раздела II ПБУ 3/2006 с отнесением курсовой разницы в состав прочих доходов или расходов (кроме случаев, предусмотренных п. 14, 14.1 ПБУ 3/2006 (п. 13 ПБУ 3/2006)).

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением, в зависимости от срока обращения (погашения), на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. При этом под операционным циклом понимается длительность производственного периода изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг). Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. При этом под операционным циклом понимается длительность производственного периода изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг). Остальная дебиторская и кредиторская задолженность является долгосрочной.

Перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную осуществляется, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы»;

- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» либо «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела «Оборотные активы» в зависимости от степени их ликвидности.

284

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

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

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

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

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

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

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

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

- доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Концерном, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата труда, включая страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, услуги сторонних организаций по контрагентским договорам (договорам с соисполнителями), патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств, и т.п.), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов после их принятия к бухгалтерскому учету не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

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

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

Первоначальная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

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

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В аналитическом учете Концерна предусмотрено обособленное отражение нематериальных активов, созданных самим Концерном.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05.

Сроки полезного использования нематериальных активов, установленные АО «Концерн Росэнергоатом» приведены ниже:

45

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет) *
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	2-19
Программы для ЭВМ, базы данных	0-50
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	8-10
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	18-25
Прочие	1-10

* Указывается число лет от минимального до максимального значения.

На отчетную дату АО «Концерн Росэнергоатом» произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке, с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Концерном, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Концерн не производит переоценку объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Установленные АО «Концерн Росэнергоатом» сроки полезного использования объектов основных средств, приведены ниже.

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет), введенных в эксплуатацию	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	0-510	0-231
Сооружения и передаточные устройства	0-100	0-100
Машины и оборудование	0-116	0-100
Транспортные средства	0-100	3-58
Другие виды основных средств	0-250	0-59

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- жилищный фонд, приобретенный до 01.01.2006;

- объекты благоустройства, приобретенные до 01.01.2006;
- объекты библиотечного фонда;

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, приведены ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Здания	111 076	91 328	92 859
Сооружения и передаточные устройства	97 288	97 118	16 174
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	6 514 365	6 862 341	6 952 972
Другие виды основных средств	233	233	233
ИТОГО:	6 722 962	7 051 020	7 062 238

По объектам жилищного фонда, приобретенным до 01.01.2006 (в том числе при сдаче данных объектов в аренду), амортизация не начисляется. По ним в конце отчетного года линейным способом начисляется износ, который отражается на забалансовом счете «Износ основных средств и нематериальных активов».

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

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

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, предусмотренных соответствующим ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.02 № 115н, на основании решения Комиссии по рассмотрению результатов НИОКР (далее - Комиссия), оформленного актом, форма которого утверждена приказом АО «Концерн Росэнергоатом».

Списание расходов по НИОКР производится линейным способом в состав расходов по обычным видам деятельности, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд АО «Концерн Росэнергоатом».

Срок списания расходов по НИОКР определяется Комиссией, исходя из ожидаемого срока полезного использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Концерн может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет и не более срока деятельности АО «Концерн Росэнергоатом».

Результаты НИОКР, отвечающие критериям признания нематериальных активов, принимаются к бухгалтерскому учету в составе нематериальных активов и учитываются на счете 04 «Нематериальные активы».

Расходы по НИОКР, не давшие положительного результата, признаются в составе прочих расходов в периоде принятия решения Комиссией о признании их таковыми.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОКР, независимо от установленного срока списания, отражаются по остаточной стоимости в составе статьи «Результаты исследований и разработок» раздела «Внеоборотные активы».

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость МПЗ при их изготовлении самим АО «Концерн Росэнергоатом» или филиалами АО «Концерн Росэнергоатом» определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Фактическая себестоимость МПЗ, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал АО «Концерн Росэнергоатом», определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) АО «Концерн Росэнергоатом», если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. В случае если расходы по доставке (транспортно-заготовительные расходы) берет на себя принимающая сторона, то фактическая себестоимость МПЗ увеличивается на сумму произведенных расходов. В фактическую себестоимость данных МПЗ также включаются расходы по приведению их в состояние, пригодное для использования.

МПЗ, полученные безвозмездно, по договору дарения, а также остающиеся от выбытия основных средств и другого имущества, выявленные излишки при инвентаризации принимаются к учету исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Стоимость безвозмездно полученных МПЗ, а также МПЗ, остающихся от выбытия основных средств, увеличивается на сумму фактических расходов по их доставке (транспортно-заготовительные расходы) и приведение в состояние, пригодное для использования.

Фактической себестоимостью МПЗ, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче АО «Концерн Росэнергоатом». Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче АО «Концерн Росэнергоатом», устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно АО «Концерн Росэнергоатом» определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче АО «Концерн Росэнергоатом», стоимость МПЗ, полученных АО «Концерн Росэнергоатом» по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные МПЗ. Расходы по доставке (транспортно-заготовительные расходы), расходы по приведению МПЗ в состояние, пригодное для использования, включаются в фактическую себестоимость данных МПЗ.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

МПЗ, поступившие в АО «Концерн Росэнергоатом» без расчетных документов (счет, платежное требование, платежное требование-поручение или другие документы, принятые для расчетов с поставщиком) либо с неполным комплектом товарно-сопроводительных документов, считаются неотфактурованными поставками.

МПЗ, принадлежащие АО «Концерн Росэнергоатом», но находящиеся в пути или не вывезенные со складов поставщиков, учитываются обособленно, как МПЗ, находящиеся в пути, в общеустановленном порядке для учета МПЗ (без оприходования на склад), с момента перехода права собственности на данные МПЗ.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы учета материалов.

Списание ядерных и делящихся МПЗ (урансодержащего сырья), драгоценных металлов и драгоценных камней при их отпуске в производство производится по себестоимости каждой единицы в

партии таких запасов. Себестоимость единицы включает в себя все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов. Под партией урансодержащего сырья понимается количество ядерного материала, поставляемого одновременно.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом

В бухгалтерском балансе МПЗ отражаются в зависимости от своего предназначения:

- МПЗ, предназначенные для строительства, – в составе строки 1150 «Основные средства»;
- МПЗ, предназначенные для проведения НИОКР, – в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»;
- МПЗ, предназначенные для разработки НМА, – в составе строки 1110 «Нематериальные активы»;
- прочие МПЗ – в составе статьи «Запасы»;
- запасы к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе строки 1190.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Концерна на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- 1) суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- 2) суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов.
- 3) вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- 4) иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

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

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Оценочный резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При определении величины резерва Концерном, на основании доступной информации, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается оценочный резерв под обесценение финансовых вложений. Изменение резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относится на прочие доходы и расходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется АО «Концерн Росэнергоатом» исходя из последней оценки.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Займы и кредиты

Проценты по полученным кредитам и займам включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

АО «Концерн Росэнергоатом» отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто. При этом:

1) если сумма отложенных налоговых активов больше суммы отложенных налоговых обязательств, то их сальдо отражается в качестве внеоборотных активов по группе статей «Отложенные налоговые активы»;

2) если сумма отложенных налоговых активов меньше суммы отложенных налоговых обязательств, то их сальдо отражается в качестве долгосрочных обязательств по группе статей «Отложенные налоговые обязательства».

2.10. Выручка от реализации, прочие доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

Доходы Концерна в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Концерн признает следующие доходы:

- от продажи электроэнергии/мощности;
- от продажи теплоэнергии;
- от продажи товаров, работ, услуг обслуживающих хозяйств;
- от прочих операций, предусмотренных Уставом.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) с учетом перехода права собственности и предъявления покупателям расчетных документов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности выручка от продаж отражена за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов Концерна за отчетный период, показываются в отчете о финансовых результатах по каждому виду в отдельности.

Прочими доходами Концерном признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств (кроме деятельности Опорного центра обработки и хранения данных);
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- начисленные проценты по предоставленным займам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов) и прочих активов;
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от уступки прав требования дебиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году.

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- доходы и убытки от переоценки основных средств, введенных в эксплуатацию до принятия ЕУП.

2.11. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.10 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.10. настоящих пояснений.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Концерном в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе лицензии, права пользования программными продуктами, затраты по технологическому присоединению к электрическим сетям и т.д.), отражены в отчетности с подразделением на внеоборотные и оборотные активы в зависимости от срока их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»);
- средства займов со сроком возврата займодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств займодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств АО «Концерн Росэнергоатом» показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА

В учетную политику, применяемую с 2021 года, внесены следующие изменения.

Уточнен порядок составления первичных учетных документов.

Зафиксировано, что первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

В качестве первичных учетных документов, составляемых на бумажном носителе, АО «Концерн Росэнергоатом» использует формы, разработанные самостоятельно.

При использовании электронного документооборота внутренних первичных учетных документов в централизованных учетных системах АО «Концерн Росэнергоатом» применяет электронные документы, формы визуализации которых утверждены Единой учетной политикой для целей бухгалтерского учета.

Уточнен порядок оприходования излишков имущества, выявленных при инвентаризации.

Излишек имущества приходится по рыночной стоимости, и соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты АО «Концерн Росэнергоатом» с отражением на счете 91 «Прочие доходы и расходы», или, если причиной возникновения излишков являются выявленные в ходе инвентаризации ошибки в бухгалтерском учете – в порядке, предусмотренном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

Уточнены способы определения рыночной цены.

Зафиксировано, что расчет рыночных цен может производиться, в частности, с применением одного из методов, установленных ст. 105.7 Налогового кодекса РФ.

Уточнен порядок учета запасов.

Учет запасов в АО «Концерн Росэнергоатом» осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019), Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы» (далее – МСФО 2).

АО «Концерн Росэнергоатом» применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы – это активы:

- предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- находящиеся в процессе производства для такой продажи; или
- находящиеся в виде сырья или материалов, которые будут потребляться в процессе производства готовой продукции, работ, услуг (п. 6 МСФО 2).

Запасы признаются в момент перехода к АО «Концерн Росэнергоатом» экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением АО «Концерн Росэнергоатом» права собственности на запасы.

АО «Концерн Росэнергоатом» не классифицирует в качестве запасов материальные ценности других лиц, находящиеся у АО «Концерн Росэнергоатом» в связи с оказанием ею этим лицам услуг (по хранению, переработке, агентским договорам и договорам комиссии и т.д.), но обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких материальных ценностей на соответствующих забалансовых счетах: 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение», 003 «Материалы, принятые в переработку», 004 «Товары, принятые на комиссию» (п. 4, 8 ФСБУ 5/2019).

Первоначально запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения или изготовления (п. 9 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость приобретения запасов, в частности, включаются затраты, непосредственно связанные с процессом их заготовления и доставки в АО «Концерн Росэнергоатом».

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа АО «Концерн Росэнергоатом» применяет следующий порядок учета.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, когда проценты за пользование коммерческим кредитом прямо установлены в договоре, в фактическую себестоимость запасов включается сумма кредиторской задолженности перед поставщиком, подлежащая оплате в будущем в соответствии с условиями договора (без учета возмещаемого НДС), без учета процентов. Проценты по коммерческому кредиту отражаются обособленно от указанной суммы кредиторской задолженности на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» или счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в соответствии с установленным договором сроком погашения процентов.

Проценты по коммерческому кредиту признаются ежемесячно в течение срока отсрочки (рассрочки) в соответствии с п. 8.1 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки), когда проценты за ее предоставление в договоре не установлены, и срок которой превышает 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена АО «Концерн Росэнергоатом» при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (далее – приведенная стоимость) (п. 13 ФСБУ 5/2019). Разница между приведенной стоимостью и суммой кредиторской задолженности перед поставщиком в соответствии с условиями договора (без учета возмещаемого НДС) (далее – номинальная стоимость), которая будет уплачена в будущем, учитывается обособленно на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в качестве процентов по займу (Дт 91 Кт 60) (п. 13 ФСБУ 5/2019).

Указанное положение не применяется, если отсрочка (рассрочка) платежа является обеспечением не исполненных обязательств поставщика в отношении приобретаемых запасов (услуги шефмонтажа, гарантийного обслуживания).

Приведенная стоимость может определяться:

1) прямым путем. В этом случае используется информация о покупках аналогичных товаров (работ, услуг) в близкие даты на условиях немедленной оплаты или цена, которую запрашивал контрагент, при условии немедленной оплаты;

2) с помощью дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования берется процентная ставка, под которую покупатель на дату приобретения запасов мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении (в виде приобретаемых запасов) дополнительные заемные средства, необходимые для приобретения запасов в аналогичных экономических условиях.

Проценты в виде разницы между приведенной и номинальной стоимостью признаются ежемесячно в течение срока отсрочки (рассрочки) в соответствии с п. 8.1 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки), когда проценты за ее предоставление в договоре не установлены, и срок которой не превышает 12 месяцев, фактическая себестоимость запасов формируется по номинальной стоимости.

- В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов (в том числе драгоценные металлы или драгоценные камни) фактическая себестоимость таких запасов формируется по справедливой стоимости.

- При этом сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в фактическую себестоимость таких запасов не включаются и признаются в составе прочих расходов по мере их осуществления (п. 16 ФСБУ 5/2019).

- Оценка незавершенного производства и готовой продукции, а также учет полуфабрикатов собственного производства осуществляются в следующем порядке.

- Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости (с учетом косвенных затрат) (п. 24, 27 ФСБУ 5/2019).

- В составе запасов с выделением в аналитическом учете к счету 10 «Материалы» учитывается:

- 1) специальная одежда;
- 2) специальная оснастка – специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование, не удовлетворяющие критериям признания основных средств.

- Списание в производство (эксплуатацию) стоимости специальной оснастки и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

- АО «Концерн Росэнергоатом» отражает поступление товаров по фактической себестоимости.

- Транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), относящиеся к товарам, и производимые АО «Концерн Росэнергоатом» до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров. В случае невозможности отнесения ТЗР непосредственно на конкретные виды товаров или в случаях получения расчетных документов по данным расходам после продажи относящихся к ним товаров или иного выбытия, ТЗР отражаются обособленно.

- АО «Концерн Росэнергоатом» отражает товары на счете 41 «Товары».

- ТЗР, относящиеся к товарам, отражаются на отдельном субсчете счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

- В конце месяца производится распределение ТЗР между проданными товарами и остатком товаров на конец каждого месяца пропорционально объему реализованных товаров и остатку товаров на складах. Доля ТЗР, относящаяся к остатку не проданных на конец месяца товаров, остается на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и переходит на следующий месяц.

- АО «Концерн Росэнергоатом» осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы (п. 38 ФСБУ 5/2019, п. 23, 24 МСФО (IAS) 2).

- Себестоимость единицы урансодержащих материалов и товаров определяется по каждой партии как частное от деления общей себестоимости партии запасов на их количество. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов. Под партией урансодержащих запасов понимают количество запасов, принимаемое к учету одновременно (по одному первичному документу).

- При продаже и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

- Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости.

- Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости по соответствующим статьям группы статей «Запасы».

- При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение (п. 30 ФСБУ 5/2019).

- В случае если запасы предполагаются к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты (или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев), такие запасы отражаются в бухгалтерском балансе по группе статей «Прочие внеоборотные активы» с раскрытием по отдельной строке в случае существенности.

Уточнен порядок признания дебиторской и кредиторской задолженности.

- Дебиторская и кредиторская задолженность признается в АО «Концерн Росэнергоатом» краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность АО «Концерн Росэнергоатом» является долгосрочной. АО «Концерн Росэнергоатом» осуществляет

перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла (п. 19 ПБУ 4/99).

- Зафиксировано, что авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

- Уточнен порядок формирования резерва под обесценение запасов.

- Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;

- б) чистая стоимость продажи запасов (далее – ЧСП) (п. 28 ФСБУ 5/2019).

- ЧСП - предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за ЧСП запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за ЧСП запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (п. 29 ФСБУ 5/2019).

- Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

- Признаком обесценения запасов является отнесение запасов к одной из следующих категорий:

- 1) неликвидные запасы,

- 2) невостребованные запасы,

- 3) готовая продукция/товары, по которым имеется информация о существенно более низкой цене на рынке на аналогичный вид.

- К неликвидным относятся запасы, не пригодные для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, потери потребительских свойств и не подлежащие ремонту. К невостребованным относятся кондиционные запасы, которые АО «Концерн Росэнергоатом» не использует и не предполагает использовать в ходе своей обычной хозяйственной деятельности. Запасы относятся к этой категории, если их использование не производится в течение длительного периода времени (более 12 месяцев), либо они не заявлены к использованию в текущем финансовом году или на следующие финансовые годы. Не считаются невостребованными объекты запасов, включенные в стратегический/аварийный/резервный запас, предназначенные для производственных нужд.

- Неликвидные запасы выявляются по результатам инвентаризации имущества.

- Оценка наличия невостребованных запасов производится по состоянию на последнее число каждого квартала.

- Для анализа запасов с целью определения невостребованных объектов выявляются запасы, не используемые в обычной деятельности АО «Концерн Росэнергоатом» в течение 12 месяцев, предшествующих отчетной дате.

- Перевод запасов в категорию невостребованных осуществляется на основе прогноза структурных подразделений – инициаторов закупки данных запасов и/или инвентаризационной комиссии АО «Концерн Росэнергоатом» об использовании

запасов в обычной деятельности АО «Концерн Росэнергоатом». Если выявленные запасы не планируется использовать в обычной деятельности АО «Концерн Росэнергоатом», они переводятся в категорию не востребуемых.

- В категорию не востребуемых также могут быть переведены запасы, которые в течение 12 месяцев, предшествующих отчетной дате, использовались в производственных целях АО «Концерн Росэнергоатом», но по оценке структурного подразделения – инициатора закупки данные запасы не планируется использовать в обычной деятельности в дальнейшем.

- В аналитическом учете неликвидные и не востребуемые запасы отражаются обособленно.

- Наличие товаров и готовой продукции, по которым имеется информация о существенно более низкой цене на рынке на аналогичный вид, определяется ежеквартально на основании аналитических процедур.

- Материалы, незавершенное производство, предназначенные для использования в производстве готовой продукции (работ, услуг), учтенные по фактической себестоимости, не обесцениваются (даже если текущие рыночные цены или данные о недавних сделках с аналогичными или схожими активами, совершенные без отсрочки платежа, свидетельствуют о том, что на отчетную дату фактическая себестоимость этих активов превышает их справедливую стоимость), если готовую продукцию (работы, услуги), в состав которых они войдут, предполагается продать по цене, соответствующей или выше себестоимости готовой продукции (работы, услуги).

- В случае если снижение цены материалов, незавершенного производства указывает на то, что себестоимость готовой продукции (работ, услуг) превышает цену реализации за минусом расходов на продажу, указанные активы обесцениваются до их ЧСП (п. 29 ФСБУ 5/2019, п. 32 МСФО (IAS) 2).

- При оценке ЧСП принимаются во внимание намерения АО «Концерн Росэнергоатом» в отношении объектов запасов:

- 1) ЧСП запасов, предполагаемых в дальнейшем для реализации, определяется исходя из возможной цены реализации за минусом расходов на продажу;

- 2) ЧСП запасов, не предполагаемых в дальнейшем для реализации и использования в обычной деятельности, принимается равной нулю;

- 3) ЧСП материалов, незавершенного производства, используемых в производстве готовой продукции (работ, услуг), себестоимость которой превышает цену ее реализации за минусом расходов на продажу, определяется в величине, приходящейся на такие материалы, незавершенное производство доли цены реализации указанной готовой продукции (работ, услуг).

- В случае обесценения запасов АО «Концерн Росэнергоатом» создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п. 30 ФСБУ 5/2019).

- Резерв формируется отдельно по каждой единице учета запасов.

- Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа или списание).

- В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению.

- Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по аналитикам его признания (п. 31 ФСБУ 5/2019).

- Корректировка резерва под обесценение запасов осуществляется:

- 1) по результатам инвентаризации имущества не реже чем один раз на конец отчетного года – в отношении сумм резерва по неликвидным МПЗ;

- 2) ежеквартально на основании оценки не востребовавшихся запасов, готовой продукции/товаров, по которым имеется информация о существенно более низкой цене на рынке на аналогичный вид - в отношении сумм резерва по соответствующим запасам.

- Если по результатам инвентаризации и (или) оценки ЧСП запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их ЧСП путем увеличения резерва под обесценение. В случае если ЧСП запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их ЧСП путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

- Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по аналитикам его признания (п. 31 ФСБУ 5/2019).

- В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах подлежит раскрытию сумма резерва под обесценение запасов на начало и конец отчетного периода, а также информация об использовании и восстановлении резерва.

- Перечень прочих видов деятельности, включенных в состав обычных видов деятельности АО «Концерн Росэнергоатом», дополнен следующим видом деятельности: «Работы пусконаладочные, выполняемые при вводе в эксплуатацию объектов использования атомной энергии, монтаж оборудования атомных электростанций» (ОКВЭД 33.20).

- Перечень мест возникновения затрат (далее – МВЗ), выделяемых на АЭС, дополнен МВЗ прочих расходов.

- МВЗ прочих расходов представляют собой структурные единицы, затраты на содержание которых относятся на прочие расходы организации.

- Затраты МВЗ прочих расходов распределяются на заказы, рассчитываемые при проведении регламентных операций по закрытию текущей деятельности на счет 91* «Прочие расходы».

- Уточнено, что текущие расходы, осуществление которых связано с поддержанием в безопасном состоянии остановленных энергоблоков атомных станций и выводом их из эксплуатации, не подлежащие финансированию за счет резерва «Вывод из эксплуатации и НИОКР» согласно утвержденной Программе мероприятий по обеспечению вывода из эксплуатации атомных станций и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности выводимых из эксплуатации объектов, относятся к прочим расходам и финансируются в соответствии с Программой мероприятий по поддержанию в безопасном состоянии остановленных блоков атомных станций и выводу их из эксплуатации, расходы на финансирование которых планируются на соответствующий год к включению в заявку на возмещение за счет средств федерального бюджета и (или) финансированию за счет прочих расходов и чистой прибыли АО «Концерн Росэнергоатом».

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2022 ГОД

- В учетную политику, применяемую с 2022 года, внесены следующие изменения.

- Зафиксировано, что в составе вложений во внеоборотные активы отражаются:

- - капитальные вложения (в объекты основных средств);

- - затраты по незаконченным операциям по приобретению и созданию нематериальных активов;
- - затраты по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам.
- Учет затрат по незаконченным операциям по приобретению или созданию нематериальных активов ведется по каждому такому объекту нематериальных активов.
- Учет затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам ведется по видам работ, договорам (заказам).
- Вложения во внеоборотные активы отражаются в учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по фактическим затратам.
- Сформированная первоначальная стоимость объектов основных средств, нематериальных активов, результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, принятых в эксплуатацию и оформленных в установленном порядке, списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в дебет счетов 01 «Основные средства», 03 «Доходные вложения в материальные ценности», 04 «Нематериальные активы».
- При продаже, безвозмездной передаче и другом выбытии вложений, учитываемых на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», их стоимость списывается в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».
- Зафиксировано, что учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020, а также МСФО (IAS) 16.
- Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат (при одновременном выполнении условий п. 6 ФСБУ 26/2020).
- При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа
АО «Концерн Росэнергоатом» применяет следующий порядок учета.
- При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, когда проценты за пользование коммерческим кредитом прямо установлены в договоре, в фактическую себестоимость капитальных вложений включается сумма кредиторской задолженности перед поставщиком, подлежащая оплате в будущем в соответствии с условиями договора (без учета возмещаемого НДС), без учета процентов.
- Проценты по коммерческому кредиту отражаются обособленно от указанной суммы кредиторской задолженности на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» или счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в соответствии с установленным договором сроком погашения процентов.
- Проценты по коммерческому кредиту признаются ежемесячно в течение срока отсрочки (рассрочки) в соответствии с п. 8.1 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».
- При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки), когда проценты за ее предоставление в договоре не установлены, и срок которой превышает 12 месяцев, в фактическую себестоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена АО «Концерн Росэнергоатом» при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (далее - приведенная стоимость) (п. 12 ФСБУ 26/2020). Разница между приведенной стоимостью и суммой кредиторской задолженности перед поставщиком в соответствии с условиями договора (без учета возмещаемого НДС) (далее - номинальная стоимость), которая будет уплачена в будущем, учитывается обособленно на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в качестве процентов по займу (п. 12 ФСБУ 26/2020).

- Указанное положение не применяется, если отсрочка (рассрочка) платежа является обеспечением не исполненных обязательств поставщика в отношении приобретаемых при осуществлении капитальных вложений товаров, работ, услуг (услуги шефмонтажа, гарантийного обслуживания и т.д.).

- Приведенная стоимость может определяться:

- 1) прямым путем. В этом случае используется информация о покупках аналогичных товаров (работ, услуг) в близкие даты на условиях немедленной оплаты или цена, которую запрашивал контрагент, при условии немедленной оплаты;

- 2) с помощью дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования берется процентная ставка, под которую покупатель на дату осуществления капитальных вложений мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении (в виде приобретаемых товаров, работ, услуг) дополнительные заёмные средства, необходимые для осуществления капитальных вложений в аналогичных экономических условиях.

- Проценты в виде разницы между приведенной и номинальной стоимостью признаются ежемесячно в течение срока отсрочки (рассрочки) в соответствии с п. 8.1 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».

- При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки), когда проценты за ее предоставление в договоре не установлены, и срок которой не превышает 12 месяцев, фактическая себестоимость капитальных вложений формируется по номинальной стоимости.

- Затраты АО «Концерн Росэнергоатом» на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств классифицируются в качестве капитальных вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- - отвечают критериям признания капитальных вложений (п. 6 ФСБУ 26/2020);

- - являются обязательными (имеется документально подтвержденное основание проведения работ, например, требования строительных норм и правил, государственных стандартов, технического паспорта или иной технической документации, планов или бюджетов);

- - производятся на регулярной основе с частотой более 12 месяцев через заранее установленные интервалы времени в течение срока полезного использования объекта основных средств;

- - являются существенными (п. 10 ФСБУ 6/2020, п. 5 ФСБУ 26/2020).

- АО «Концерн Росэнергоатом» ежегодно производит оценку существенности затрат на ремонт основных средств, на основании которой принимает решение о порядке учета таких затрат. Оценка может производиться, исходя из данных по совокупности всех видов ремонта (текущий, капитальный ремонт, техническое обслуживание), с учетом особенностей ведения технического учета и детализации при планировании затрат на ремонт основных средств, сопоставимости данных о стоимости и срокам проведения различных видов ремонта.

- Для этого приказом ежегодно устанавливается порядок проведения мероприятий в целях принятия решения об учете затрат на проведение ремонта.

- Уровень существенности определяется с учетом влияния затрат на ремонт основных средств на следующие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- - строку 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса;

- - строку 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

- Затраты на замену части объекта основных средств классифицируются в качестве капитальных вложений (при выполнении условий п. 6 ФСБУ 26/2020), если заменяемая часть подлежит принятию к учету в качестве отдельного инвентарного

объекта основных средств в соответствии с п. 3.1 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».

- При невыполнении вышеуказанных условий (хотя бы одного) затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания, замену частей объектов основных средств признаются расходами периода, в котором понесены (п. 16 ФСБУ 26/2020).

- Затраты АО «Концерн Росэнергоатом» на улучшение (достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию) объекта основных средств квалифицируются в качестве капитальных вложений (при одновременном выполнении условий п. 6 ФСБУ 26/2020).

- К достройке относится возведение новых частей зданий, сооружений, переустройство существующих объектов, составляющих единое целое с объектом основных средств, в результате которого изменяются количественные характеристики основных средств:

- - строительство дополнительных помещений на действующем объекте (надстройка этажей, пристройка новых помещений);

- - сооружение дополнительных объектов и введение в состав существующего комплекса основных средств.

- К дооборудованию относится дополнение основных средств новыми (дополнительными) частями, деталями и другими механизмами, составляющими с этим оборудованием единое целое, придающими ему новые функции или изменяющими показатели его работы (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.).

- К реконструкции относится переустройство существующих объектов основных средств, связанное с совершенствованием производства и повышением его технико-экономических показателей и осуществляемое по проекту реконструкции основных средств в целях увеличения производственных мощностей, улучшения качества и изменения номенклатуры продукции.

- К модернизации относится переустройство существующих объектов основных средств, в результате которого улучшаются (повышаются) ранее принятые качественные показатели функционирования основных средств:

- - мощность;
 - - пропускная способность;
 - - безопасность использования;
 - - другие качественные характеристики.

- Объекты капитальных вложений, утвержденные в установленном порядке к списанию или ликвидации, учитываются до момента их фактического выбытия обособленно на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» с присвоением аналитического признака «Нефункциональные объекты капитальных вложений».

- Стоимость услуг подрядчиков по ликвидации (демонтажу) объектов (или их части) капитальных вложений и восстановлению окружающей среды, относится на прочие расходы, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

- АО «Концерн Росэнергоатом» проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном п. 13.7 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».

- Уточнен порядок формирования стоимости объектов капитального строительства.

- Фактическими затратами на создание объектов капитального строительства являются:

- стоимость проектно-изыскательских работ;

- стоимость материалов, переданных подрядчикам на давальческой основе;
- стоимость оборудования, входящего в смету строек;
- стоимость строительно-монтажных работ;
- расходы по оформлению правоустанавливающих документов на аренду земельных и лесных участков под объекты строительства;
- расходы, связанные с арендой земельных участков под объекты строительства;
- расходы по разработке, согласованию и государственной экспертизе проектов освоения лесов на лесные участки, предоставленные для строительства объектов;
- расходы на получение разрешений и согласований органов местного самоуправления;
- стоимость услуг инспектирующих органов (архитектурно-строительный надзор, санитарно-эпидемиологический надзор, пожарный надзор и др.);
- расходы по возмещению землепользователям потерь (убытков и упущенной выгоды), причиненных изъятием земельного участка;
- расходы, связанные с оформлением: паспорта технической инвентаризации объекта; землеустроительных проектов по выбору, предоставлению земельных и лесных участков, переводу в земли промышленности земель иных категорий; плана лесного участка для его регистрации в государственном лесном реестре; кадастрового плана земельного участка; документов на государственную регистрацию права собственности заказчика на объект строительства;
- расходы по содержанию департаментов и управлений АО «Концерн Росэнергоатом», осуществляющих функции заказчика-застройщика, подготовку к строительству, контроль и технический надзор за ходом строительства, приемку этих работ (ОКС (УКС), отделов маркшейдерских и землеустроительных работ, проектно-сметных групп, служб супервайзинга);
- затраты по пуско-наладочным работам;
- агентское вознаграждение по строительству объектов;
- проценты за пользование заемными средствами, использованными на создание объектов капитального строительства, если они относятся к инвестиционным активам, в порядке, предусмотренном п. 8 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом»;
- амортизация временных титульных сооружений, затраты по возведению временных нетитульных сооружений, затраты по ликвидации временных сооружений;
- прочие затраты (п. 6 ФСБУ 26/2020, п. 10 ФСБУ 6/2020).

● Уточнен порядок учета проектно-изыскательских работ.

● Зафиксировано, что затраты по проектно-изыскательским работам, проводимые как для разработки проектной документации по объекту строительства, реконструкции, модернизации, так и для получения предпроектной документации для планируемых объектов строительства, реконструкции, модернизации (за исключением затрат, понесенных до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств), учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

● Уточнен порядок учета пусконаладочных работ.

● Зафиксировано, что затраты на проведение пусконаладочных работ, связанные с доведением объекта капитальных вложений до состояния, пригодного для использования, отражаются в составе капитальных вложений (п. 5 ФСБУ 26/2020, п. 15, 16 МСФО (IAS) 16).

● В случае если при проведении пусконаладочных работ осуществляется выпуск готовой продукции, материалов собственного производства АО «Концерн Росэнергоатом» формирует себестоимость таких запасов в соответствии с ФСБУ

5/2019, п. 6.1, 11.1 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом» (с предварительным калькулированием их фактической себестоимости на счетах учета затрат без включения в капитальные вложения). Доходы и расходы от выбытия таких запасов признаются в соответствии с общими требованиями ФСБУ 5/2019, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 (п. 20А МСФО (IAS) 16).

- Уточнен порядок раскрытия информации о вложениях во внеоборотные активы в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- Капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму обесценения:

- в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, по статье «Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС»;
- в объекты инвестиционной недвижимости по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

- Затраты по незаконченным операциям по приобретению и созданию нематериальных активов отражаются по группе статей «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

- Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР отражаются по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

- Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе по группам статей раздела «Внеоборотные активы», для создания которых они предназначены.

- Уточнен порядок учета основных средств.

- Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, а также МСФО (IAS) 16.

- Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

- Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности таких объектов до выбытия из эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовом счете «Основные средства стоимостью в пределах лимита» (п. 5 ФСБУ 6/2020).

- Для документального оформления включения объектов в состав основных средств

АО «Концерн Росэнергоатом» применяются акты о приеме-передаче (акты о принятии к учету объектов основных средств).

- Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

- Активы, для которых выполняются условия признания в составе основных средств, и которые предназначены для запаса (резерва), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств в общеустановленном порядке.

- Учет основных средств в АО «Концерн Росэнергоатом» ведется в разрезе следующих групп объектов:

- здания;
- сооружения и передаточные устройства;
- машины и оборудование производственного назначения;
- ИТ-оборудование;
- земельные участки и объекты природопользования;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;

- рабочий скот;
- продуктивный скот;
- многолетние насаждения;
- капитальные вложения на коренное улучшение земель;
- неотделимые улучшения арендованных зданий;
- другие группы основных средств.

● В составе основных средств при соблюдении критериев признания также учитываются:

- книги, брошюры, издания и т.п., приобретаемые на пополнение фонда библиотеки;
- специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование.

● Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, отражаются обособленно на счете 01 «Основные средства».

● Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая отражается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

● Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

● Формирование инвентарного объекта фиксируется в акте приема-передачи (акте о принятии к учету объектов основных средств).

● Объекты основных средств могут объединяться в один инвентарный объект – групповую единицу учета основных средств (далее – ГЕ), при одновременном выполнении следующих условий:

- управленческие решения в отношении любых объектов ГЕ являются взаимно обусловленными;
- все объекты ГЕ выполняют однородные функции;
- элементы амортизации объектов в составе ГЕ совпадают либо отличаются не настолько, чтобы невозможно было установить единую норму амортизации;
- все объекты ГЕ относятся к одной группе основных средств;
- все объекты ГЕ входят в одну единицу, генерирующую денежные средства.

● В случае формирования ГЕ лимит стоимости применяется к такой ГЕ (инвентарному объекту основных средств) в целом.

● В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются более чем на 12 месяцев, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

● Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются также:

- завершенные капитальные вложения в виде затрат АО «Концерн Росэнергоатом» на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств (п. 10 ФСБУ 6/2020);
- оценочные обязательства по будущему демонтажу, утилизации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды (п. 23 ФСБУ 6/2020).

● В случае если недвижимость частично используется для получения арендной платы или выгоды от прироста ее стоимости, а частично – в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для управленческих нужд соответствующие части учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов, если указанные части могут быть проданы по отдельности (или отдельно друг от друга сданы в финансовую аренду). Если же эти части нельзя продать по отдельности, то соответствующая недвижимость будет являться инвестиционной недвижимостью, только если ее часть, удерживаемая для использования в ходе обычной деятельности, будет незначительной (менее 5 %) (п. 10 МСФО (IAS) 40).

- Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 12, 13 ФСБУ 6/2020).

- По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты на данные работы относятся на увеличение первоначальной стоимости этого объекта (п. 24 ФСБУ 6/2020).

- К частичной ликвидации относится качественное изменение (понижение) физических или технических свойств объектов, которые приводят к снижению экономических выгод от их использования (слом отдельных конструктивных элементов, др.).

- При частичной ликвидации основных средств, на основании акта о частичной ликвидации и расчета определяется первоначальная стоимость ликвидируемой части объекта и соответствующая ей сумма начисленной амортизации. Полученная в результате остаточная стоимость ликвидируемой части объекта основных средств списывается на прочие расходы.

- АО «Концерн Росэнергоатом» проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном п. 13.7 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».

- Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и фиксируются в акте приема-передачи (акте о принятии к учету объектов основных средств) (п. 37 ФСБУ 26/2020).

- Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

- Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей (пп. «б» п. 31 ФСБУ 6/2020).

- Основания установления ликвидационной стоимости в размере, равном нулю, отражаются в акте приема-передачи (акте о принятии к учету объектов основных средств).

- Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

- Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

- Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств, например, вследствие:

- улучшения объекта путем достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации;
- частичной ликвидации объекта;
- изменения условий и режима использования объекта (в частности, перемещения объекта в агрессивную среду, увеличения количества смен);
- принятия нормативных актов, ограничивающих использование объектов данного вида;
- изменения планов руководства по замене, ремонту, модернизации и т.п.

- По результатам такой проверки при необходимости АО «Концерн Росэнергоатом» принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

45

- Пересмотренные элементы амортизации фиксируются в акте.
- Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, без пересчета амортизационных отчислений за предыдущие периоды (п. 4 ПБУ 21/2008, п. 37 ФСБУ 6/2020, п. 38 МСФО (IAS) 8).
- Начисление амортизации по объектам основных средств с применением пересмотренных элементов амортизации начинается 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия соответствующего решения, исходя из остаточной стоимости объекта и оставшегося срока его полезного использования (с учетом пересмотра).
- Основанием для перевода объектов на консервацию является приказ руководителя АО «Концерн Росэнергоатом» с прилагаемым перечнем основных средств, который является неотъемлемой частью приказа. Основанием для перевода объектов на восстановление является приказ руководителя АО «Концерн Росэнергоатом»/филиала.
- Затраты на амортизацию и содержание законсервированных объектов основных средств учитываются в составе прочих расходов.
- Срок полезного использования объекта основных средств в виде затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств определяется исходя из периодичности соответствующих работ, то есть планируемого срока до следующего аналогичного ремонта, технического осмотра или технического обслуживания.
- При принятии к бухгалтерскому учету объекта основных средств в виде затрат на проведение очередного ремонта, технического осмотра, технического обслуживания, недоамортизированная остаточная стоимость учтенного ранее объекта основных средств в виде затрат на предыдущее аналогичное мероприятие подлежит единовременному списанию на расходы по аналитике начисления амортизации по этому объекту.
- В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются более чем на 12 месяцев, которые учтены как самостоятельные инвентарные объекты, при замене таких частей на новые, остаточная стоимость выбывающей части – самостоятельного инвентарного объекта подлежит списанию в состав прочих расходов в порядке, предусмотренном п. 3.5 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».
- В случае если указанная заменяемая часть ошибочно не была учтена ранее в качестве самостоятельного инвентарного объекта, ее остаточная стоимость также подлежит списанию (путем частичной ликвидации объекта основных средств, в который включена ее первоначальная стоимость). При этом затраты на замену, в отношении которых выполняются условия капитализации в соответствии с п. 2.1 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом», принимаются к учету в качестве самостоятельного инвентарного объекта.
- В случае, если определить остаточную стоимость заменяемой части объекта основных средств не представляется возможным, величина относимой на прочие расходы текущего периода остаточной стоимости этой части может быть эквивалентна затратам на ее замену (приобретения или строительства) на момент их признания.
- В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения:
 - основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства»;

- инвестиционная недвижимость - по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

- Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются по балансовой стоимости по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства».

- Уточнен порядок пересмотра сроков полезного использования нематериальных активов.

- Зафиксировано, что в случае изменения продолжительности периода, в течение которого АО «Концерн Росэнергоатом» предполагает использовать актив, более чем на 12 месяцев, срок его полезного использования подлежит уточнению.

- Уточнен порядок учета многооборотной тары.

- Зафиксировано, что тара, являющаяся многооборотной и удовлетворяющая критериям признания основных средств, учитывается на счете 01 «Основные средства» в порядке, определенном разделом 3 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».

- Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит АО «Концерн Росэнергоатом», за исключением тары, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы АО «Концерн Росэнергоатом» в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

- Уточнен порядок учета инвестиционных активов.

- Под инвестиционным активом понимается актив, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

- При этом расходы считаются существенными, если связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением актива в процессе строительства новых энергоблоков атомных станций и/или объектов хранения радиоактивных отходов и отработавшего ядерного топлива, а также в рамках реализации проектов по продлению срока эксплуатации действующих блоков атомных станций.

- Уточнен перечень прочих доходов и расходов, отражаемых свернуто в отчете о финансовых результатах.

- В отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы и расходы показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений (в основные средства);
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;

- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов);
- доходы и расходы от переоценки обязательства по аренде, чистой стоимости инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

● Зафиксировано, что, руководствуясь исключениями, предусмотренными п. 15, 24 МСФО (IAS) 12, АО «Концерн Росэнергоатом» не признает отложенные налоговые активы или обязательства в отношении разниц, образующихся при первоначальном признании активов (обязательств), возникающих вследствие следующих операций:

- приобретение активов в качестве вклада в уставный капитал;
- получение активов безвозмездно, в качестве целевого финансирования, когда доходы от такого получения не учитываются в целях налогообложения прибыли;
- приобретение (создание) активов, когда затраты, капитализируемые в их стоимости в бухгалтерском учете, не могут быть учтены в целях налогового учета, например, вследствие отсутствия возможности документального подтверждения, а также затраты социального характера, сверхнормативные затраты на рекламу, представительские расходы и т.д.;
- получение амортизируемого имущества от концедента.

● АО «Концерн Росэнергоатом» признает постоянную разницу в отчетных периодах списания (выбытия) указанных активов (обязательств) на бухгалтерскую или налогооблагаемую прибыль (убыток) (п. 4 ПБУ 18/02).

● Уточнен перечень денежных эквивалентов.

● К денежным эквивалентам АО «Концерн Росэнергоатом» относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 календарных дней (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);
- средства займов со сроком возврата займодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств займодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме (п. 5 ПБУ 23/2011).

● Уточнен перечень поступлений и выбытий денежных средств от текущих операций.

● В качестве денежных потоков от текущих операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 9 ПБУ 23/2011) АО «Концерн Росэнергоатом», в частности, классифицирует:

- платежи налогов и сборов, возврат сумм излишне изысканных налогов, сборов;
- поступление страховой выплаты;
- предоставление средств целевого финансирования;
- перечисление средств на благотворительные цели, добровольных членских взносов в общественные организации и т.д.;
- платежи поставщикам (подрядчикам) в связи с демонтажем и ликвидацией основных средств;
- предоставление ссуд, займов работникам АО «Концерн Росэнергоатом»;

- возврат ссуд, займов работниками АО «Концерн Росэнергоатом»;
 - предоставление беспроцентных займов;
 - возврат беспроцентных займов;
 - поступление процентов, начисленных на остатки денежных средств, находящихся на расчетных счетах АО «Концерн Росэнергоатом», а также от предоставления займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом»;
 - платежи в связи с приобретением активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу;
 - поступление средств в качестве обеспечения исполнения обязательств по договору аренды, обеспечения выполнения условий конкурса и иные аналогичные обеспечения.
- Уточнен перечень поступлений и выбытий денежных средств от финансовых операций.
 - В качестве денежных потоков от финансовых операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 11 ПБУ 23/2011) АО «Концерн Росэнергоатом», в частности, классифицирует:
 - получение средств целевого финансирования;
 - платежи в связи с погашением обязательства по аренде арендатором.
 - Уточнен порядок учета аренды.
 - АО «Концерн Росэнергоатом» осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, а также МСФО (IFRS) 16.
 - Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей (пп. «б» п. 7 ФСБУ 25/2018).
 - Дисконтирование будущих арендных платежей арендодателем производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затрат арендодателя (далее – процентная ставка, заложенная в договоре аренды) (Приложение А МСФО (IFRS) 16).
 - Первоначальные прямые затраты – дополнительные затраты, обусловленные заключением договора аренды, которые не были бы понесены, если бы договор аренды не был заключен, за исключением таких затрат, понесенных арендодателями, являющимися производителями или дилерами, в связи с финансовой арендой (Приложение А МСФО (IFRS) 16, п. 33-35 ФСБУ 25/2018).
 - Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды (пп. «а», «б» п. 11 ФСБУ 25/2018).
 - При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.
 - В случае если в соответствии с условиями договора аренды плата арендатора за коммунальные, эксплуатационные и иные услуги, является переменной частью арендной платы или возмещается арендатором отдельно, такая плата в состав арендных платежей не включается.
 - В случае если плата за услугу в договоре аренды отдельно не выделяется, но подразумевается, что она является частью фиксированного арендного платежа,

применяется упрощение практического характера: такой арендный платеж включается в расчет обязательства по аренде и права пользования активом с учетом стоимости услуги (п. 15 МСФО (IFRS) 16).

- Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

- Во всех остальных случаях, в том числе, когда предмет аренды предполагается использовать для осуществления как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению НДС (освобожденных от налогообложения) операций, суммы НДС в составе будущих арендных платежей в оценку права пользования активом и обязательства по аренде не включаются.

- Суммы НДС, предъявленные арендодателем по арендному платежу, не подлежащие возмещению, относятся арендатором на расходы отчетного периода, к которому относится арендный платеж согласно условиям договора аренды, по направлению использования предмета аренды.

- Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя (абзац первый п. 15 ФСБУ 25/2018).

- Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором) (Приложение А МСФО (IFRS) 16, абзац второй п. 15 ФСБУ 25/2018).

- Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно на счете 01 «Основные средства» или 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

- Единицей бухгалтерского учета прав пользования активами является инвентарный объект.

- Формирование инвентарного объекта фиксируется в акте приема-передачи (акте о принятии к учету объектов основных средств).

- В момент передачи предмета аренды арендатору дополнительно формируется проводка по дебету забалансового счета 001 «Арендованные основные средства» в оценке предмета аренды, указанной в договоре аренды.

- Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

- Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018.

- Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору (п. 17 ФСБУ 25/2018, п. 32 МСФО (IFRS) 16).

- АО «Концерн Росэнергоатом» проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном п. 13.7 Положения об учетной политике для

целей бухгалтерского учета
АО «Концерн Росэнергоатом».

- Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.
- Проценты по обязательству по аренде относятся на прочие расходы или включаются в стоимость инвестиционного актива в порядке, предусмотренном п. 8 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».
- В случае переоценки обязательства по аренде в связи с изменением условий договора аренды применяется пересмотренная по состоянию на дату такого изменения ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда переоценка обязательства по аренде осуществляется вследствие:
 - изменения сумм, которые, как ожидается, будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости (гарантия ликвидационной стоимости - это гарантия, предоставляемая арендодателю стороной, не связанной с арендодателем, в отношении того, что стоимость (или часть стоимости) предмета аренды в конце аренды составит как минимум указанную сумму (Приложение А МСФО (IFRS) 16);
 - изменения будущих арендных платежей в результате изменения ценовых индексов или процентных ставок (кроме плавающей процентной ставки), в частности арендных платежей, определяемых расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды.
- В указанных выше случаях арендатор использует существовавшую до изменений ставку дисконтирования (п. 42, 43 МСФО (IFRS) 16).
- Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие доходы АО «Концерн Росэнергоатом».
- При выкупе предмета аренды осуществляется переклассификация права пользования активом в объект основных средств (при соблюдении условий п. 4 ФСБУ 6/2020).
- Объекты основных средств, переданные в неоперационную (финансовую) аренду, дополнительно отражаются арендодателем на забалансовом счете «Основные средства, сданные в аренду» по справедливой стоимости.
- Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.
- Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности или прочих доходов (учитываются условия договора).
- Процентная ставка, заложенная в договоре субаренды, определяется в общем порядке.
- Если определение процентной ставки, заложенной в договоре субаренды, невозможно, используется ставка дисконтирования, применяемая в основном договоре аренды.
- Резерв по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду создается в соответствии с п. 4 Приложения № 5 к Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».
- Доходы по операционной аренде признаются равномерно.
- Объект учета аренды в бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора отражается следующим образом:
 - В бухгалтерском балансе:
 - до начала аренды авансы, выданные по арендным платежам, отражаются по статье 1153 «Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств», первоначальные прямые затраты – по статье 1152 «незавершенные капитальные вложения» группы статей «Основные средства»;

- право пользования активом отражается по отдельной статье (1154) в группе статей 1150 «Основные средства» или по группе статей «Инвестиционная недвижимость» с выделением по отдельной статье в случае существенности;
- обязательство по аренде к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты - в составе кредиторской задолженности по отдельной статье, а более, чем через 12 месяцев после отчетной даты - в составе долгосрочных обязательств по группе статей 1450 «Прочие обязательства», с расшифровкой по отдельной статье в случае существенности.
- В отчете о финансовых результатах:
 - процентные расходы по аренде показываются по строке 2330 «Проценты к уплате».
 - доходы от переоценки обязательства по аренде отражаются по строке 2340 «Прочие доходы».
- Объект учета аренды в бухгалтерской (финансовой) отчетности арендодателя отражается следующим образом:
 - Затраты арендодателя, связанные с приобретением предмета лизинга, до передачи его лизингополучателю отражаются в бухгалтерском балансе по группе статей 1190 «Прочие внеоборотные активы» с выделением по отдельной статье в случае существенности.
 - Чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в бухгалтерском балансе:
 - ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты - в составе оборотных активов по отдельной статье группы статей 1230 «Дебиторская задолженность»;
 - ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты - в составе внеоборотных активов по группе статей 1190 «Прочие внеоборотные активы» с выделением по отдельной статье в случае существенности.
 - Процентные доходы по аренде отражаются в отчете о финансовых результатах в зависимости от того, является ли финансовая (неоперационная) аренда предметом деятельности:
 - по группе статей 2110 «Выручка» с выделением по отдельной строке в случае существенности или
 - по группе статей 2320 «Проценты к получению».
 - Доходы и расходы от переоценки чистой стоимости инвестиции в аренду, если финансовая (неоперационная) аренда не является предметом деятельности, отражаются по статьям 2340 «Прочие доходы» или 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах свернуто.
 - Зафиксирован порядок учета обесценения основных средств, капитальных вложений (в основные средства), а также прав пользования активом.
 - АО «Концерн Росэнергоатом» проверяет объекты основных средств, капитальных вложений (в основные средства), а также права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020).
 - Обесценение основных средств и капитальных вложений (в основные средства) формируется из:
 - обесценения отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства), в отношении которых в установленном порядке принято решение о выбытии (продаже, безвозмездной передаче, ликвидации);
 - обесценения на уровне единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС).
 - Обесценение прав пользования активом осуществляется на уровне ЕГДС.

● Проверка отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства) на обесценение производится АО «Концерн Росэнергоатом» самостоятельно. Возмещаемая сумма таких активов оценивается как их справедливая стоимость за минусом затрат на выбытие, а именно:

- активов, в отношении которых принято решение о ликвидации - исходя из справедливой стоимости узлов, деталей, материалов, образующихся от ликвидации, предназначенных для дальнейшего использования или реализации, за минусом расходов на ликвидацию (при отрицательной разнице справедливая стоимость объектов оценивается по нулевой стоимости);
- активов, которые предполагаются к реализации - как их справедливая стоимость за минусом расходов на продажу.

● В случае если для основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства) выполняются условия переклассификации в категорию долгосрочных активов к продаже, в отношении таких активов после такой переклассификации создается резерв в соответствии с п. 3 Приложения № 5 к Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом».

● АО «Концерн Росэнергоатом» признает убыток от обесценения отдельных объектов основных средств, капитальных вложений (в объекты основных средств) на сумму превышения их балансовой стоимости над справедливой стоимостью за минусом затрат на выбытие.

● Ценность использования активов, для которых выполняются признаки обесценения на уровне ЕГДС, определяется на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО.

● Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

● Убыток от обесценения капитальных вложений отражается путем создания резерва с использованием счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

● Информация об обесценении основных средств, а также прав пользования активами отражается обособленно на счете 02 «Амортизация основных средств».

● При начислении амортизации по основным средствам, правам пользования активами, в отношении которых ранее был признан убыток от обесценения, одновременно осуществляется корректировка соответствующей суммы обесценения в сторону уменьшения по аналитике начисления амортизации (методом «красное сторно»).

● В случае изменения оценки возмещаемой суммы актива или ЕГДС признанный ранее убыток от обесценения корректируется (в составе прочих доходов или расходов).

● При выбытии капитальных вложений (в основные средства), в отношении которых в прошлые годы был создан резерв под обесценение, осуществляется за счет этого резерва (полностью или частично в зависимости от зарезервированной суммы на начало отчетного года).

● При выбытии объектов основных средств, прав пользования активами сумма начисленного по ним обесценения списывается со счета 02 «Амортизация основных средств» в кредит счета 01 «Основные средства».

● Уточнен перечень оценочных резервов, создаваемых в АО «Концерн Росэнергоатом».

● Зафиксировано, что в АО «Концерн Росэнергоатом» создаются следующие виды оценочных резервов:

- 1) резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;

- 2) резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже;
- 3) резерв по сомнительным долгам;
- 4) резерв под обесценение финансовых вложений.

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

В связи с вступлением в силу в 2021 году Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н. в бухгалтерском учете АО «Концерн Росэнергоатом» начислено оценочное обязательство по обращению с отработавшим и облученным ядерным топливом (далее – ОЯТ), в том числе приходящееся на ядерное топливо, списанное в прошлых отчетных периодах в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В целях представления отчетности в сопоставимых показателях, в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды сделаны следующие корректировки.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г.

тыс.руб.

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	823 837 395	(102 335 374)	721 502 021
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	29 227 911	(25 583 843)	3 644 068
1430 «Оценочные обязательства»	7 498 969	119 640 935	127 139 904
1540 «Оценочные обязательства»	11 791 965	8 278 282	20 070 247

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г.

тыс.руб.

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	720 002 640	(85 079 012)	634 923 628
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	30 847 495	(21 269 753)	9 577 742
1430 «Оценочные обязательства»	5 883 538	100 158 139	106 041 677

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Концерн Росэнергоатом» за 2021 год

1540 «Оценочные обязательства»	10 715 869	6 190 626	16 906 495
--------------------------------	------------	-----------	------------

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2020 г. тыс.руб.

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2120 «Себестоимость продаж»	(265 034 297)	(2 821 776)	(267 856 073)
2350 «Прочие расходы»	(32 739 131)	(18 748 676)	(51 487 807)
2412 «Отложенный налог на прибыль»	1 577 975	4 314 090	5 892 065
2400 «Чистая прибыль (убыток)»	99 281 385	(17 256 362)	82 025 023

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2020 г.

тыс.руб.

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3211 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	99 281 385	(17 256 362)	82 025 023
3600 «Чистые активы»	1 860 596 645	(102 335 374)	1 758 261 271

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2019 г.

тыс.руб.

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3100 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	720 002 640	(85 079 012)	634 923 628
3600 Чистые активы	1 746 162 046	(85 079 012)	1 661 083 034

В 2021 году АО «Концерн Росэнергоатом» не было выявлено ошибок, подлежащих корректировке в соответствии с законодательством.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов АО «Концерн Росэнергоатом» на 31.12.2021 составила 6 800 186 тыс. руб.

В составе нематериальных активов по одноименной строке 1110 по состоянию на 31.12.2021 числятся следующие активы:

- программные продукты, программное обеспечение и прочее НМА стоимостью 5 470 529 тыс. руб.;

- незавершенные капитальные вложения в НМА в размере 1 327 388 тыс. руб.

- МПЗ, используемые при изготовлении НМА на общую сумму 2 269 тыс. руб.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Таблице 1 «Наличие и движение нематериальных активов» Приложения к настоящим Пояснениям (далее Приложение).

НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2021 отсутствуют.

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5 476 690	3 557 717	1 748 441
в том числе:			
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	624 973	378 269	95 681
программы для ЭВМ, базы данных	4 611 587	2 948 903	1 598 482
товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	528	460	-
прочие	239 602	230 085	54 278

АО «Концерн Росэнергоатом» получает экономические выгоды от следующих НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	2 149 888	2 048 882	1 933 792
в том числе:			
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	13 373	13 110	5 116
программы для ЭВМ, базы данных	2 073 630	1 973 776	1 879 799
лицензии на пользование недрами	2	2	2
прочие	62 883	61 994	48 875

В 2021 году отражено в учете перемещение из прочих НМА в изобретения, промышленные образцы, полезные модели по остаточной стоимости на сумму 228 854 тыс. руб., а также перемещение НИОКР в НМА по остаточной стоимости на сумму 59 444 тыс. руб.

На 31.12.2021 отсутствуют НМА, использование которых отложено по времени.

6.2. НИОКР

Бухгалтерский учет НИОКР осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115.

Расходы по НИОКР признаются в бухгалтерском учете Концерна на основании решения Комиссии по рассмотрению результатов интеллектуальной деятельности, образованной приказом ОАО «Концерн Росэнергоатом» от 06.10.2009 № 1054. Порядок работы Комиссии утверждается Генеральным директором Концерна. Решение Комиссии оформляется актом о внедрении научно-технической разработки. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Расходы по НИОКР подлежат списанию в состав расходов по обычным видам деятельности начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Концерна.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Комиссией, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Концерн может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет и не более срока деятельности Концерна.

В течение отчетного года списание расходов по НИОКР осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы.

В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Концерна, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения их результатов, сумма расходов по такой научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, остаточная сумма подлежит единовременному списанию в состав прочих расходов отчетного периода на дату принятия Комиссией решения о прекращении использования результатов данной работы.

Положительные результаты НИОКР отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Концерна по статье «Результаты исследований и разработок». По состоянию на 31.12.2021 их сумма составила 9 555 833 тыс. руб., в т.ч.:

- Центральный аппарат – 7 279 103 тыс. руб.
- Нововоронежская АЭС – 867 598 тыс. руб.
- Белоярская АЭС – 446 193 тыс. руб.
- Кольская АЭС – 352 540 тыс. руб.
- ФРКП – 287 128 тыс. руб.
- Ленинградская АЭС – 132 333 тыс. руб.
- Курская АЭС – 92 260 тыс. руб.
- и другие филиалы 98 678 тыс. руб.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР представлена в Приложении в Таблице 2 «Наличие и движение результатов НИОКР», объекты на «консервации» отсутствуют.

В 2021 году отражено в учете перемещение НИОКР в НМА остаточной стоимостью на сумму 59 444 тыс. руб.

В составе внеоборотных активов Концерна по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР. Информация о них представлена в разделе 6.7 «Прочие внеоборотные активы».

6.3. Основные средства

6.3.1. Наличие и движение основных средств

За 2021 год прирост балансовой стоимости основных средств составил 11 862 897 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств представлено в Таблице 3 «Наличие и движение основных средств» Приложения.

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации первоначальная стоимость основных средств Концерна изменилась за 2021 год следующим образом:

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	27 013 959	29 275 708
в том числе:		
Здания	2 137 786	1 808 146
Сооружения и передаточные устройства	1 170 141	2 684 021
Машины и оборудование	23 567 766	24 703 126
Транспортные средства	134	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-
Другие виды основных средств	138 132	80 415
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(43 846)	(492 993)
в том числе:	-	-
Здания	-	(12 991)
Сооружения и передаточные устройства	(7 149)	(6 594)
Машины и оборудование	(36 697)	(464 413)
Транспортные средства		(360)
Земельные участки и объекты природопользования	-	-
Другие виды основных средств	-	(8 635)

Ниже представлена информация об ином использовании основных средств:

тыс. руб.			
Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5 115 418	4 630 249	2 241 028

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Концерн Росэнергоатом» за 2021 год

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	315 276	315 276	315 276
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	53 543 947	48 357 911	54 544 813
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	59 891 542	70 609 401	123 713 226
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	7 522 125	7 223 857	5 174 612
Иное использование основных средств (залог и др.), (первоначальная стоимость)	-	-	134 614

По состоянию на 31.12.2021 у Концерн отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

Наличие и движение арендованных основных средств приведено в Таблице 4 Приложения.

В составе основных средств АО «Концерн Росэнергоатом» по состоянию на отчетную дату имеются объекты основных средств, стоимость которых не погашается. Информация о них приведена ниже в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	тыс. руб.
			на 31 декабря 2019 г.
Здания	111 076	91 328	92 859
Сооружения и передаточные устройства	97 288	97 118	16 174
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	6 514 365	6 862 341	6 952 972
Другие виды основных средств	233	233	233
ИТОГО:	6 722 962	7 051 020	7 062 238

Рост основных средств по первоначальной стоимости по состоянию на 31.12.2021 произошел, в основном, за счет ввода в эксплуатацию объектов основных средств в отчетном периоде на сумму 183 500 633 тыс. руб. на филиалах.

руб.	Филиал	Ввод ОС
	Балаковская АЭС	4 296 330
	Белоярская АЭС	1 288 383
	Билибинская АЭС	484 176

Филиал	Ввод ОС
Калининская АЭС	5 469 449
Кольская АЭС	2 058 209
Курская АЭС	9 585 287
Нововоронежская АЭС	1 659 903
Ленинградская АЭС	144 086 707
Ростовская АЭС	5007901
Смоленская АЭС	8 180 911
ПАТЭС	211 598
ЦА и др. филиалы	1 171 779
Итого	183 500 633

Увеличение стоимости основных средств связано с реализацией инвестиционных проектов по продлению срока эксплуатации энергоблоков атомных электростанций и программы обеспечения безопасной и устойчивой работы действующих энергоблоков.

В соответствии с Учетной политикой АО «Концерн Росэнергоатом» инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. В 2021 году не проводилась инвентаризация движимого и недвижимого имущества (основных средств).

6.3.3. Имущественные отношения

По состоянию на 31.12.2021 АО «Концерн Росэнергоатом» осуществляет фактическое землепользование на 715 земельных участках общей площадью 13 585,14 га, из которых:

- 306 земельных участков общей площадью 2 055,54 га принадлежат Концерну на праве собственности;

- 409 земельных участка общей площадью 11 529,60 га находятся в пользовании Концерна на праве аренды.

По состоянию на 31.12.2021 Концерну принадлежат на праве собственности 6 951 объектов недвижимого имущества (в т. ч. 5 объектов водного транспорта), из которых право собственности Концерна зарегистрировано на 6 780 объектов.

По результатам проведения реконструкции и/или модернизации объектов недвижимого имущества проводится актуализация технических документов, внесение изменений в Единый государственный реестр недвижимости.

Во исполнение приказа Концерна от 28.05.2020 № 9/01/765-П «Об утверждении и введении в действие Методических указаний по переводу в режим консервации, выводу из режима консервации (расконсервации) и продлению режима консервации объектов основных средств АО «Концерн Росэнергоатом» за отчетный период проведены мероприятия по консервации, продлению режима консервации и расконсервации объектов.

Во исполнение обязательств по договорам на выполнение работ, оказание услуг для Концерна, с целью снижения затрат на содержание имущества и получения дополнительного дохода по состоянию на 31.12.2021 в соответствии с условиями 410 договоров сданы в аренду объекты недвижимого имущества общей площадью 1 621,83 тыс. кв. м, в том числе земельные участки (863,81 тыс. кв. м). По договорам аренды за отчетный период поступило 1 288 639 тыс. руб. с НДС.

В соответствии с Планом деятельности Комиссии Концерна по реструктуризации непрофильных имущественных комплексов, недвижимого имущества и акционерного капитала в отчетном периоде проведено 22 заседаний.

В отчетном периоде прекращено право собственности на 72 объектов недвижимого имущества, в том числе:

- 50 объектов недвижимого имущества во исполнение Программы реструктуризации непрофильных активов на 2020 – 2022 гг. АО «Концерн Росэнергоатом», а также организаций в контуре управления и решений Комиссии Концерна (2 - отказ от права собственности, 8 - продажа, 25 - безвозмездная передача, 15 — списание/ликвидация);

- 22 объекта недвижимого имущества в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности (8 - ликвидация, 12 - переданы в УК ООО «АтомТеплоЭлектроСеть», 1 - продажа, 1 - вклад в имущество АО «АтомЭнергоСбыт»).

Кроме того, 38 объектов недвижимого имущества переведены в движимое имущество (1 - Белоярская АЭС, 1 - Ленинградская АЭС, 36 - Смоленская АЭС), 10 объектов недвижимого имущества (Смоленская АЭС) выбыло в связи с продажей (реструктуризация), но право собственности не прекращено.

Сумма поступивших платежей от продажи непрофильного недвижимого имущества, в том числе от проданных ранее с рассрочкой платежа, составила 73 875 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 числится 16 162 наименований не востребовавшего движимого имущества.

6.3.4. Земельные участки в собственности

По состоянию на 31.12.2021 года Концерну принадлежит на праве собственности 306 земельных участков общей площадью 2 055,54 га, кадастровой стоимостью 5 061 425 тыс. руб., в том числе:

Наименование филиалов	Количество земельных участков, шт.	Площадь	Кадастровая стоимость (тыс. руб.)
		кв. м	
Балаковская АЭС	56	3 501 166	70 304,45
Белоярская АЭС	27	920 575	378 408,75
Билибинская АЭС	24	1 173 398	147 441,92
Калининская АЭС	37	6 196 809	911 068,54
Кольская АЭС	29	681 086	310 854,85
Курская АЭС	24	924 207	266 108,90
Ленинградская АЭС	11	1 125 870	846 594,96
Нововоронежская АЭС	43	1 598 422	1 373 049,80
Ростовская АЭС	27	2 178 467	452 103,36
Смоленская АЭС	25	873 300	253 738,25
ДС Балтийской АЭС	3	1 382 131	51 751,35
ИТОГО:	306	20 555 431	5 061 425,13

6.3.5. Арендованные земельные участки

По состоянию на 31.12.2021 года в пользовании Концерна на правах долгосрочной и краткосрочной аренды находятся 409 земельных участка общей площадью 11 529,6 га, в том числе:

Наименование филиалов	Количество земельных участков, шт.	Площадь, кв. м
Балаковская АЭС	19	28 758 094

Наименование филиалов	Количество земельных участков, шт.	Площадь, кв. м
Белоярская АЭС	27	7 715 717
Билибинская АЭС	4	341 680
Калининская АЭС	20	2 859 858
Кольская АЭС	18	1 688 583
Курская АЭС	55	41 375 729
Ленинградская АЭС	53	10 625 323
Нововоронежская АЭС	154	10 086 540
Ростовская АЭС	16	2 864 701
Смоленская АЭС	12	5 416 440
ДС Воронежской АСТ	2	87 769
ОДИЦ РБМК	1	29 360
ПАТЭС	6	216 412
ДС Балтийской АЭС	21	3 229 672
Центральный аппарат	1	97
ИТОГО:	409	115 295 976

6.4. Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Учет вложений во внеоборотные активы ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным письмом Минфина России от 30 декабря 1993г. № 160.

Фактические затраты Концерна по строительству объекта основных средств с момента начала строительства до ввода объекта в эксплуатацию составляют незавершенное строительство.

Фактические расходы по возведению временных (не титульных) сооружений относятся на затраты по строительству основных объектов в общем порядке. Затраты по возведению временных титульных сооружений учитываются отдельно от затрат по строительству основного объекта. По окончании работ готовые к эксплуатации временные титульные сооружения и устройства принимаются к учету в качестве инвентарных объектов основных средств.

Стоимость объектов незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2021 составила 289 117 214 тыс. руб. (с учетом резерва), что ниже суммы предыдущего года на 95 132 837 тыс. руб.

Движение незавершенных капитальных вложений представлено в Таблице 5 в Приложении.

В составе незавершенных капитальных вложений в объекты ОС отражена, в том числе, стоимость сырья, материалов и т.п. активов, приобретенных для создания внеоборотных активов, на общую сумму 4 568 874 тыс. руб.

В соответствии с Едиными отраслевыми методическими указаниями по проведению консервации объектов капитального строительства инвестиционной программы капитальных вложений ОАО «Концерн Росэнергоатом» МУ-ОРГ.91.00.01, утвержденные приказом ОАО «Концерн Росэнергоатом» от 11.12.2015 № 9/1399-П «Об утверждении и введении в действие Единых отраслевых методических

указаний» на 31.12.2021 в составе незавершенных капитальных вложений в объекты ОС находились объекты на консервации на общую сумму 27 790 335 тыс. руб., в том числе:

- ДС Балтийской АЭС – 22 372 875 тыс. руб. в соответствии с приказом АО «Концерн Росэнергоатом» от 28.09.2018 № 9/1306-П «О приостановлении строительства Балтийской АЭС» осуществляется консервация незавершенным строительством объектов энергоблоков № 1,2 Балтийской АЭС на 5 лет с 2019 года по 2024 год с последующим возобновлением строительства;

- Курская АЭС – 5 070 111 тыс. руб. в соответствии с Решением от 15.08.2012 № КУРАЭС 5Р -393К (5.5)2012 «О прекращении строительства энергоблока № 5 Курской АЭС» и Акта о приостановлении строительства от 05.04.2016 № 1/2016 объекты незавершенного строительства III очереди 5 энергоблока Курской АЭС, приостановленные строительством по состоянию на 31.12.2016;

- Балаковская АЭС – 319 384 тыс. руб., в соответствии с приказом от 18.03.2020 № 9/01/403-П «Продлении режима консервации незавершенного строительства» срок консервации продлен до 31.12.2024 года;

- ДС Воронежской АСТ – 27 964 тыс. руб. В соответствии с приказом АО «Концерн Росэнергоатом» от 20.08.2021 № 9/01/1307-П «Об утверждении и введении в действие Плана мероприятий по ликвидации филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Дирекция строящейся Воронежской атомной станции теплоснабжения» до 31.12.2022 планируется завершение мероприятий по ликвидации филиала.

6.5. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств

В составе основных средств Концерна отражены суммы авансов, выданных на отчетную дату поставщикам основных средств и авансов, выданных на капитальное строительство (с учетом резерва по сомнительным долгам).

тыс. руб.

Филиал	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Изменение
Балаковская АЭС	1 125 232	606 717	518 515
Белоярская АЭС	1 043 752	706 851	336 902
Билибинская АЭС	829	1 541	-712
Калининская АЭС	1 091 394	558 813	532 581
Кольская АЭС	15 640	30 187	-14 547
Курская АЭС	49 758 475	50 417 664	-659 189
Ленинградская АЭС	1 235 196	2 831 000	-1 595 804
Нововоронежская АЭС	1 089 255	796 102	293 153
Ростовская АЭС	814 457	311 480	502 977
Смоленская АЭС	165 273	122 457	42 816
ДС Балтийской АЭС	11 213 582	12 438 274	-1 224 692
ЦА и другие филиалы	16 420	1 417	15 003
Всего	67 569 505	68 822 501	-1 252 996

Расшифровка авансов, выданных поставщикам основных средств, авансов, выданных на капитальное строительство, по состоянию на 31.12.2021 приведена ниже в таблице:

тыс. руб.	
Наименование организации	Всего
АО АСЭ	60 764 709
АО «Силовые машины»	1 201 197
АО «ТВЭЛ»	1 080 000
АО «АЭМ-технологии»	636 071
АО «ЗиО Подольск»	625 248
АО «РАСУ»	621 513
АО «КОНЦЕРН ТИТАН – 2»	589 786
ООО «КомплектЭнерго»	459 972
АО «СвердНИИхиммаш»	213 225
АО «Корпорация «ВНИИЭМ»	183 640
Другие организации	1 194 144
Итого на 31.12.2021	67 569 505

6.6. Долгосрочные финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Информация о движении финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды приведена в приложении в Таблице 6 Приложения «Наличие и движение финансовых вложений».

В отчетном периоде долгосрочные финансовые вложения выросли на 4 302 858 тыс. руб. и составили 65 921 810 тыс. руб. (с учетом резерва). Рост долгосрочных финансовых вложений обусловлен увеличением уставного капитала дочерних обществ, а также дополнительным приобретением пакетов акций.

По состоянию на 31.12.2021 Концерн владеет акциями и долями 25 хозяйственных обществ, из них 21 акционерных обществ и 4 общества с ограниченной ответственностью.

Перечень акционерных обществ, акциями которых владеет Концерн по состоянию на 31.12.2021, приведен ниже в таблице:

№ п/п	Наименование общества	Стоимость вложения, тыс. руб.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Кол-во акций, принадлежащих Концерну, шт.	% участия
1	АО «Атомдата-Иннополис»	247 000	247 000	247 000	100,0000
2	АО «Атомдата-Центр»	3 024 860	3 024 860	3 024 860	100,0000

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Концерн Росэнергоатом» за 2021 год

№ п/п	Наименование общества	Стоимость вложения, тыс. руб.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Кол-во акций, принадлежащих Концерну, шт.	% участия
3	АО «Атомтехэнерго»	1 404 680	820 805	304 002	100,0000
4	АО «Атомтранс»	622 906	302 797	302 797 344	100,0000
5	АО «Атомэнергоремонт»	2 062 604	1 844 054	1 844 054 462	100,0000
6	АО «АтомЭнергоСбыт»	3 720 000	3 720 000	37 200 000	100,0000
7	АО «Балтийская АЭС»	1 395 834	1 395 834	1 395 833 900	100,0000
8	АО «ВНИИАЭС»	1 230 410	1 145 370	114 537	100,0000
9	АО «ВПО «ЗАЭС»	1 070 674	36 149	36 149 232	100,0000
10	АО «ИКАО»	4 184 000	4 184 000	4 184	100,0000
11	АО «КОНСИСТ-ОС»	36 480	159 744	159 744 000	100,0000
12	АО «НИЦ АЭС»	129 165	116 777	116 777	100,0000
13	АО «ЭНИЦ»	1 237 183	971 187	1 245 112	100,0000
14	АО «Русатом Сервис»	1 307 716	846 503	846 503 146	96,7097
15	АО НПФ «Атомгарант»	139 038	156 701	156 701	56,2662
16	АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2»	559 989	1 430	3 575	50,0000
17	AKKUYU NÜKLEER ANONİM ŞİRKETİ (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АККУЮ НУКЛЕАР)	32 954 718	32 954 718	15 459 910	32,2972
18	АО «НПО «Энергоатоминвент»	1 966	1 966	24	24,0000
19	АО «СвердНИИхиммаш»	11	11	10 658	0,9257
20	АО «Неорганические сорбенты»	30 000	30 000	30 000	100,0000
21	АО «АТОМДАТА»	10 000	10 000	10 000	50,0000
	Итого	55 369 234	51 969 906	4 643 009 424	

Общества с ограниченной ответственностью:

№ п/п	Наименование общества	Стоимость вложения, тыс. руб.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	% участия
1	ООО «Энергоатоминвест»	6 867 975	6 867 975	100,0000
2	ООО «АтомТеплоСбыт»	295 474	74 999	99,9983
3	ООО «АТЭС»	2 549 182	2 599 682	99,9423
4	ООО «С-плюс»	1 911	1 911	51,0000
	Итого	9 714 542	9 544 567	

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, по состоянию на 31.12.2021 у Концерна отсутствуют.

В соответствии с п. 6.1 Порядка формирования оценочных резервов (приложение № 5 к Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом», утвержденному приказом Концерна от 18.12.2019 № 9/1856-П «Об утверждении и введении в действие Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Концерн Росэнергоатом» и Положения об учетной политике для целей налогообложения АО «Концерн Росэнергоатом») расчетная стоимость финансовых вложений признается равной нулю, если на отчетную дату Концерн владеет информацией, свидетельствующей о ликвидации или банкротстве организации. По состоянию на 31.12.2021 Концерном проведена проверка на обесценение вкладов в уставные капиталы, по ее итогам сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 1 966 тыс. руб.

Движение начисленного оценочного резерва приведено в Таблице 7 Приложения «Резерв под обесценение финансовых вложений».

В составе долгосрочных финансовых вложений числятся долгосрочные займы, выданные:

- АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2» на сумму 840 000 тыс. руб. в соответствии с распоряжением Госкорпорации «Росатом» от 29.12.2017 № 1-1/1023-Р с целью выполнения ключевых событий сооружения ЛАЭС-2, со сроком погашения 13.12.2024.

Информация о займах, выданных связанным сторонам, приведена в Таблице 23 Приложения «Займы, выданные/полученные связанными сторонами».

По состоянию на 31 декабря 2021 года Концерн не размещал долгосрочных депозитных вкладов.

В составе финансовых вложений Концерна не существует долговых ценных бумаг, по которым заемщиком не исполняются обязательства. Финансовых вложений, находящихся в залоге, а также переданных третьим лицам, Концерн не имеет.

6.7. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 в составе прочих внеоборотных активов в размере 80 449 961 тыс. руб. отражены следующие активы:

- права пользования программными продуктами, лицензиями и сертификатами, которые носят долгосрочный характер (свыше 12-ти месяцев) в размере 1 743 009 тыс. руб.,
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по НИОКР в размере 2 595 831 тыс. руб., в том числе долгосрочные 6 883 тыс. руб.;
- расходы по технологическому присоединению к электрическим сетям в размере 50 302 628 тыс. руб., в том числе:
 - 4 энергоблока Калининской АЭС в размере 16 221 732 тыс. руб.
 - 2,3 и 4 энергоблоков Ростовской АЭС в размере 15 298 081 тыс. руб.
 - 1 энергоблока Ленинградской АЭС в размере 7 484 116 тыс. руб.
 - 6 и 7 энергоблоков Нововоронежской АЭС в размере 7 612 983 тыс. руб.
 - 4 энергоблока Белоярской АЭС в размере 3 685 716 тыс. руб.

- беспроцентные долгосрочные векселя – 2 685 192 тыс. руб.
- долгосрочная дебиторская задолженность в размере 5 605 296 тыс. руб.
- незавершенные капитальные вложения в НИОКР на общую сумму 12 187 773 тыс. руб.
- материалы, необходимые для проведения НИОКР в размере 15 156 тыс. руб.
- долгосрочные запасы в размере 5 315 076 тыс. руб.

Информация о наличии и движении результатов незаконченных и неоформленных НИОКР представлена в Таблице 8 Приложения «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

Основной объем работ по НИОКР выполняется филиалом центральным аппаратом и ФРКП. По состоянию на 31.12.2021 расходы по незавершенным капитальным вложениям в НИОКР составили:

- Центрального аппарата 10 077 197 тыс. руб.;
- ФРКП - 2 040 541 тыс. руб.;
- Ленинградской АЭС - 46 017 тыс. руб.;
- Кольская АЭС - 13 754 тыс. руб.;
- Нововоронежской АЭС - 10 264 тыс. руб.

6.8. Запасы

Структура запасов за отчетный и предшествующий периоды представлена в Приложении в Таблице 9 Приложения «Наличие и движение запасов».

Изменение запасов Концерна за отчетный период по сравнению с предыдущим составило 4 130 230 тыс. руб. Динамика запасов по группам приведена ниже в таблице.

Виды запасов	на 31.12.2021	на 31.12.2020	Изменение
Запасы - всего	54 395 101	50 264 871	4 130 230
сырье, материалы и др. аналогичные ценности	54 042 119	50 115 202	3 926 917
затраты в незавершенном производстве	380 888	307 984	72 904
товары отгруженные	2 067	5 948	(3 881)
готовая продукция и товары для перепродажи	43	0	43
резерв под снижение стоимости	(30 016)	(164 263)	134 247

Наибольшее изменение запасов произошло по статье сырье, материалы и другие аналогичные ценности, что связано с поставкой ядерного топлива и комплектующих активной зоны на Нововоронежскую АЭС, Белоярскую АЭС и Ростовскую АЭС.

По состоянию на 31.12.2021 сумма выплаченных авансов на приобретение запасов составляет 7 872 579 тыс.руб.

В соответствии со стратегическими целями Госкорпорации «Росатом» «Новые продукты для Российского и Международных рынков» в целях реализации проекта «Организация производства Со-60 на реакторах типа РБМК» и в соответствии с приказом АО «Концерн Росэнергоатом» от 15.05.2018 № 9/563-П «О реализации проекта» на Смоленской АЭС, Ленинградской АЭС и Курской АЭС ведется освоение нового производства «Производство кобальта СО-60». Выполнение в 2018-2021 годах ключевых событий по этому направлению заключалось в загрузке дополнительных кобальтовых поглотителей (ДПК) в реакторные установки энергоблоков АЭС. В результате мероприятий на балансе числится незавершенное производство в размере 213 272 тыс. руб.

Также в составе незавершенного производства числятся расходы Нововоронежской АЭС, Калининской АЭС и ФРКП, доходы по которым предполагаются к признанию в последующих периодах на общую сумму 167 615 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 проведена оценка МПЗ на предмет устаревания и потери первоначального качества, а также снижения их рыночной стоимости. По результатам анализа по невостребованным в производстве МПЗ и по неликвидным материально-производственным запасам создан оценочный резерв в размере 30 016 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости.

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

6.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете исходя из условий договоров на реализацию (приобретение) продукции, товаров, работ, услуг, имущественных прав, а также при получении (уплате) авансов по данным договорам.

Дебиторская задолженность покупателей за электроэнергию, теплоэнергию учитывается централизованно в центральном аппарате Концерна, согласно заключенным договорам.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, выявленные по результатам проведенной инвентаризации, списываются Концерном в состав прочих расходов при отсутствии созданного под нее резерва. Если под данную сумму задолженности был создан резерв по сомнительным долгам, то списание дебиторской задолженности производится за счет резерва.

Резерв по сомнительным долгам создается Концерном исходя из требования осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Концерна в случае отсутствия оплаты сомнительной задолженности.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Концерна, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительной задолженности организаций, входящих в Группу компаний Госкорпорации «Росатом», не создается.

В случае утраты контроля над организацией Группы по причине введения внешнего управления, связанного с банкротством, резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности такой организации создается в общем порядке с момента введения внешнего управления.

Резерв по сомнительным долгам формируется на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на последний день отчетного квартала.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, создается филиалами и центральным аппаратом Концерна исходя из учтенной в балансах соответствующих филиалов и центрального аппарата дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При этом рассматривается только просроченная задолженность покупателей за поставленные им продукцию, товары (выполненные работы, оказанные услуги).

При получении оплаты от покупателей по зарезервированной задолженности сумма резерва восстанавливается в состав прочих доходов Концерна.

Дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, Концерн относит на прочие расходы на основании приказа руководителя Концерна, подготовленного по результатам предложений Комиссии по проведению инвентаризации дебиторской задолженности.

В бухгалтерском балансе сумма созданного резерва уменьшает сумму дебиторской задолженности, под которую произведено резервирование. Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Концерна прочими расходами.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлено в Приложении в Таблице 10 «Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во

внеоборотных активах» и Таблице 11 «Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах».

По состоянию на 31.12.2021 сумма дебиторской задолженности составила 139 824 847 тыс. руб. (с учетом резерва по сомнительным долгам) в том числе:

- Задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству (с учетом резерва по сомнительным долгам) в размере 67 569 505 тыс. руб.
- Задолженность по авансам, выданным по НИОКР в размере 2 595 831 тыс. руб., в том числе долгосрочным 6 883 тыс. руб.;
- Долгосрочная дебиторская задолженность в размере 8 290 488 тыс. руб.
- Краткосрочная дебиторская задолженность (с учетом резерва по сомнительным долгам) в размере 61 369 024 тыс. руб.

По сравнению с 2020 годом дебиторская задолженность увеличилась на 15 992 955 тыс. руб.

6.9.1 Дебиторская задолженность, отраженная во внеоборотных активах

Изменение дебиторской задолженности, отраженной во внеоборотных активах. Структура дебиторской задолженности показана ниже:

тыс. руб.				
№ п/п	Дебиторская задолженность	31.12.2021	31.12.2020	Изменение, +/-
	ВСЕГО Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	78 455 824	76 926 405	1 529 419
1.1.	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам ОС	67 569 505	68 834 886	-1 265 381
1.2.	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по НИОКР	2 595 831	51 600	2 544 231
1.3.	Покупатели и заказчики	-	1 379 222	-1 379 222
1.4.	Авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	2 221 600	2 318 293	-96 693
1.5.	Задолженность прочих дебиторов	6 068 888	4 354 789	1 714 099
1.6.	Резерв по сомнительным долгам	-	(12 385)	12 385

Наибольшее изменение долгосрочной дебиторской задолженности произошло за счет закрытия авансов, выданных поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству и выданных авансов поставщикам и подрядчикам по НИОКР.

В составе прочих дебиторов по состоянию на 31.12.2021 отражены следующие виды задолженности:

- векселя кредитных организаций, не приносящие доход, на сумму 2 685 192 тыс. руб., в т.ч. Банк ВТБ (ПАО) на сумму 1 678 968 тыс. руб. со сроком погашения последнего 22.03.2024 и АО «Альфа-Банк» на сумму 1 006 224 со сроком погашения последнего 08.10.2024;

- прочая задолженность – 3 383 696 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности, в том числе, числится задолженность по займам, выданным работникам, на сумму 793 242 тыс. руб.

6.9.2 Дебиторская задолженность, отраженная в оборотных активах

Дебиторская задолженность, отраженная в составе оборотных активов приведена ниже в таблице.

тыс. руб.

№ п/п	Дебиторская задолженность	31.12.2021	31.12.2020	Изменение, +/-
	ВСЕГО Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	61 369 024	46 905 488	14 463 536
1.1.	Покупатели и заказчики	58 535 810	54 336 189	4 199 621
1.2.	Авансы выданные	11 474 468	5 691 936	5 782 532
1.3.	Прочие дебиторы	12 663 499	9 656 502	3 006 997
1.4.	Резерв по сомнительным долгам	(21 304 753)	(22 779 139)	1 474 386

Размер краткосрочной дебиторской задолженности (по условиям договоров) по итогам деятельности за 2021 год увеличился на 14 463 536 тыс. руб. Изменение задолженности (без учета резерва) обусловлено увеличением задолженности покупателей и заказчиков на 4 199 621 тыс. руб., выплатой авансов на 5 782 532 тыс. руб. и увеличением прочей задолженности на 3 006 997 тыс. руб. в основном за счет увеличения задолженности по КГН на сумму 3 511 926 тыс. руб.

Увеличение задолженности покупателей и заказчиков обусловлено ростом продаж электроэнергии и мощности на ОРЭМ в связи с вводом в эксплуатацию новых мощностей.

Основными дебиторами в составе задолженности покупателей и заказчиков являются следующие контрагенты (без учета резерва по сомнительным долгам):

АО «ЦФР» - 8 238 465 тыс. руб.;
 ПАО «Мосэнергосбыт» - 3 233 101 тыс. руб.;
 АО «Чукотэнерго» - 2 484 640 тыс. руб.;
 АО «АСЭ» - 1 256 216 тыс. руб.;
 ПАО «Петербургская сбытовая компания» - 1 179 977 тыс. руб.;
 АО «Атомэнергосбыт» - 1 145 582 тыс. руб.;
 АО «Энергосбыт Плюс» - 927 099 тыс. руб.;
 ООО «Русэнергосбыт» - 852 651 тыс. руб.;
 ПАО «Волгоградэнергосбыт» - 833 590 тыс. руб.;
 АО «Татэнергосбыт» - 645 541 тыс. руб.;
 ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана» - 592 710 тыс. руб.;
 ПАО «Интер РАО» - 561 194 тыс. руб.;
 ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» - 559 727 тыс. руб.;
 АО «ЕЭСиК» - 532 238 тыс. руб.;
 ООО «РН-Энерго» - 510 182 тыс. руб.

Увеличение задолженности прочих дебиторов за отчетный период составило 3 006 997 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности числятся:

- векселя кредитных организаций, не приносящие доход, на сумму 1 151 760 тыс. руб., Банк ВТБ (ПАО) со сроком погашения последнего 14.12.2022;
- задолженность по расчетам с ответственным участником КГН (налог на прибыль) на сумму 5 061 504 тыс. руб.;
- задолженность бюджета по НДС на сумму 94 629 тыс. руб.;
- задолженность бюджета по налогу на имущество в размере 296 101 тыс. руб.;
- задолженность дебиторов по претензиям на сумму 127 617 тыс. руб.;
- расчеты по страхованию в размере 490 593 тыс. руб.;

- задолженность по расчетам с прочими дебиторами 4 177 803 тыс. руб., в т.ч. проценты по выданным займам 2 127 445 тыс. руб.

Сумма просроченной и зарезервированной задолженности по покупателям и заказчикам на 31.12.2021 составила 20 030 197 тыс. руб., в том числе:

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» – 9 720 370 тыс. руб.;
ОАО «Нурэнерго» - 3 089 314 тыс. руб.;
ОАО «КолэнергоСбыт» - 1 643 275 тыс. руб.;
ПАО «Севкавказэнерго» - 1 116 858 тыс. руб.;
ОАО «ННАЭС» - 895 423 тыс. руб.;
ООО «БрянскэнергоСбыт» - 514 933 тыс. руб.;
Прочие контрагенты (задолженность менее 500 000 тыс. руб.) – 3 050 024 тыс. руб.

В соответствии с приказами АО «Концерн Росэнергоатом» «О списании дебиторской задолженности» за отчетный период была списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная ко взысканию на сумму 799 392 тыс. руб., в том числе отнесено на прочие расходы 12 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 в соответствии с Учетной политикой АО «Концерн Росэнергоатом» сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 21 304 753 тыс. руб. (Протокол Комитета ДКЗ от 19.01.2022 № 20/2021-РСД и протоколы Комитетов/Комиссий ДКЗ филиалов АО «Концерн Росэнергоатом»), в том числе:

- по дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией продукции (электроэнергии, мощности, тепловой энергии и прочих видов деятельности) – 20 030 197 тыс. руб.;
- по выданным авансам – 11 063 тыс. руб.;
- по прочей дебиторской задолженности – 1 263 493 тыс. руб.

6.10. Краткосрочные финансовые вложения

Общая сумма краткосрочных финансовых вложений АО «Концерн Росэнергоатом» по состоянию на 31.12.2021 года составила 388 524 858 тыс. руб. За отчетный период сумма краткосрочных финансовых вложений увеличилась на 91 477 988 тыс. руб.

Информация о движении финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды приведена в приложении в Таблице 6 Приложения «Наличие и движение финансовых вложений».

Увеличение суммы краткосрочных финансовых вложений обусловлено выдачей займов АО «Атомэнергопром» в соответствии с Финансовой политикой АО «Концерн Росэнергоатом».

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 числятся:

Займы, выданные АО «Атомэнергопром», на общую сумму 362 560 000 тыс. руб. со сроком возврата последнего займа 04.04.2022.

Займы, выданные АО «Концерн Титан-2», на общую сумму 18 550 000 тыс. руб. со сроком возврата последнего займа 13.12.2022.

Займы, выданные АО «С-плюс», на общую сумму в размере 4 104 858 тыс. руб. со сроком возврата последнего займа 19.12.2022.

Займы, выданные АО «АтомЭнергоСбыт», на общую сумму в размере 1 900 000 тыс. руб. со сроком возврата последнего займа 11.01.2022.

Заем, выданный АО «ЭНИЦ», на общую сумму в размере 810 000 тыс. руб. со сроком возврата последнего займа 14.03.2022.

Заем, выданный АНО ДПО «Техническая Академия Росатома», на общую сумму в размере 600 000 тыс. руб. со сроком возврата последнего займа 26.12.2022.

В составе краткосрочных финансовых вложений ценных бумаг, переданных в залог, не числится.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным займам отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1233 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса. По состоянию на отчетную дату сумма процентов в составе краткосрочной дебиторской задолженности составила 2 127 445 тыс. руб.

Просроченных займов и процентов к получению по состоянию на 31.12.2021 Концерн не имеет.

Информация о займах, выданных связанным сторонам, приведена в Таблице 23 Приложения «Займы, выданные/полученные связанными сторонами».

6.11. Денежные средства

Для обобщения информации о наличии и движении наличных денежных средств (в валюте Российской Федерации и иностранных валютах) в Концерне используется счет 50 «Касса».

Остатки денежных средств АО «Концерн Росэнергоатом», находящихся на рублевых и валютных счетах (с учетом переводов в пути) по состоянию на отчетную дату составили:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ВСЕГО на счетах, в т.ч.	8 430 173	5 678 564	4 245 127
Расчетные счета	2 868 807	4 682 924	3 762 489
Валютные счета	1 589 123	992 821	478 799
Прочие специальные счета в банках	2 883	2 760	2 930
Переводы в пути	29	1	30
Займы, выданные в рамках операций кэш-пул	3 969 119	58	879

в кассе:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ВСЕГО КАССА, в т.ч.	211	404	488
Касса (в рублях)	211	404	488

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	8 430 173	5 678 968	4 245 615
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	8 430 173	5 678 968	4 245 615
в том числе:			
Денежные средства	4 461 054	5 678 910	4 244 736
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	3 969 119	58	879

По состоянию на отчетную дату в составе финансовых вложений, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов, отражены средства, перечисленные пул-лидеру (АО «Атомэнергопром») в рамках операций кэш-пулинга в размере 3 969 119 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующие периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Концерна в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В течение отчетного периода Концерн направил денежные средства в размере 342 451 898 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 117 462 811 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 611 240 926 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 74 767 735 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 543 584 290 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 56 338 968 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

Расшифровка прочих платежей и поступлений Концерна, представленных в Отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

Наименование статьи	тыс. руб.	
	2021	2020
Прочие поступления	11 410 712	17 997 768
Возврат прочих налогов и страховых взносов из внебюджетных фондов	58 450	45 643
Сумма НДС (свернутое сальдо)	8 133 164	14 566 458
Доходы от реализации сырья, материалов и неликвидов	568 665	321 825
Страховое возмещение при наступлении страхового случая	114 611	251 950
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	471 511	511 278
Возврат ссуд (займов), выданных работниками	47 110	44 587
Проценты по остаткам на счетах в банке	210 465	179 676
Прочие поступления, в т.ч.	1 806 736	2 076 351
денежные средства в погашение предъявленных векселей	1 252 324	1 543 005
Прочие платежи	(36 922 656)	(35 357 733)
Налоги, перечисленные в бюджет	(15 942 440)	(17 087 523)
Платежи на благотворительные цели и добровольные взносы	(6 237 395)	(7 085 148)
Санкции за нарушение договорных обязательств	(208 604)	(55 124)
Перечисление средств отраслевых резервов	(1 809 846)	(1 738 702)
Предоставление ссуд работникам организации	(162 876)	(156 129)
Платежи за услуги по демонтажу и ликвидации объектов	(223 151)	(640 383)
Платежи профсоюзным организациям	(620 029)	(697 746)
Платежи по сборам за пользование объектами водных ресурсов	(1 224 422)	(1 260 734)

Наименование статьи	2021	2020
Прочие платежи, в т.ч.	(10 494 893)	(6 636 243)
проценты за отсрочку оплаты за техприсоединение к электрическим сетям	(6 710 507)	-
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(1 023 195)	(1 107 681)
Налоги, уплачиваемые по инвестиционной деятельности (НДФЛ, страховые взносы работников)	(1 023 195)	(1 107 681)
Прочие платежи	-	-

В составе прочих поступлений и платежей по инвестиционной деятельности отражена сумма в размере 1 023 195 тыс. руб., представляющая собой НДФЛ и страховые взносы работников, участвующих в инвестиционной деятельности.

В 2021 году имели место существенные денежные потоки между АО «Концерн Росэнергоатом», основным хозяйствующим обществом АО «Атомэнергопром» и дочерними компаниями в части получения и выдачи заемных средств, а также в части приобретения и продажи товаров, работ и услуг. Информация о них приведена в разделе 7.4. «Информация о связанных сторонах».

Денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность Концерна, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто.

В частности, свернуто в Отчете о движении денежных средств отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему РФ и возврата из нее;
4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.
5. Возврат денежных средств, произошедший в рамках одного контрагента и одного отчетного периода.

Для свернутого отражения НДС в Отчете о движении денежных средств используется косвенный метод (сумма НДС определяется расчетным путем).

6.12. Долгосрочные активы к продаже

По состоянию на 31.12.2021 на Билибинской АЭС долгосрочными активами к продаже является объект основных средств «УАЗ-220695-04 (специальный пассажирский)» гос. номер В832ЕК87 (инв. № 160000000084).

На основании Распоряжения филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Билибинская атомная станция» от 28.04.2021 № 9/ф03/26-Р «О переквалификации объекта основного средства в долгосрочный актив к продаже», а также в соответствии с нормами ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2002 № 66н, в связи с фактом прекращения использования объекта основного средства «УАЗ-220695-04 (специальный пассажирский)» инв. № 160000000084, поврежденного в результате ДТП (Акт о техническом состоянии имущества от 30.03.2021 № 22-108-21/А) и принятием решения о его продаже, объект переквалифицирован в долгосрочный оборотный актив к продаже.

В соответствии с отчетом об оценке рыночной стоимости автомобиля УАЗ 220695-04, гос. номер: В832ЕК87 (инв. № 160000000084) от 31.05.2021 №2500/А, полученным от ООО «ПрофЭксперт» рыночная стоимость составляет 183 600,00 рублей, без НДС.

Проведено две торговые процедуры. Все процедуры признаны несостоявшимися по причине отсутствия участников торгов.

По данным бухгалтерского учета первоначальная стоимость на момент принятия к учету 30.11.2018 составляла 978 813,56 рублей. Остаточная стоимость на 31.12.2021 составляет 522 033,90 рублей.

6.13. Государственная помощь

В 2021 году АО «Концерн Росэнергоатом» не получало бюджетные средства (субсидию из федерального бюджета) на текущие расходы, а также на приобретение активов, носящих капитальный характер.

По состоянию на 31.12.2021 в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражена сумма неиспользованной субсидии на приобретение внеоборотных активов в размере 27 098 тыс. руб., в составе строки 1546 «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса отражен остаток субсидии в размере 5 937 тыс. руб.

6.14. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи) и доходы будущих периодов

В составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные доходы будущих периодов, подлежащие признанию в составе прочих доходов в периодах, следующих за отчетным, в размере 65 669 тыс. руб., а также полученная международная техническая помощь на приобретение внеоборотных активов в размере 8 238 тыс. руб.

В составе прочих обязательств также отражены доходы будущих периодов в виде безвозмездно полученного и эксплуатируемого имущества на общую сумму 1 123 763 тыс. руб.

В составе строки 1546 «Целевое финансирование» отражены суммы, использованные на приобретение внеоборотных активов, введенных в эксплуатацию на филиалах, международной технической помощи в размере 33 504 тыс. руб.

В Таблице 12 Приложения «Целевое финансирование» приведено движение средств целевого финансирования за отчетные периоды, информация о которых отражена в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» и строке 1546 «Целевое финансирование».

6.15. Капитал Концерна

Общий размер капитала и резервов Концерна по состоянию на 31.12.2021 составил 1 924 342 459 тыс. руб., что на 167 149 280 тыс. руб. превышает капитал предыдущего года, в том числе за счет прироста совокупного финансового результата в отчетном периоде на сумму 50 012 386 тыс. руб.

В составе капитала числится:

- Уставный капитал в размере 830 285 974 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль – 900 967 365 тыс. руб., в т.ч. прибыль отчетного периода – 149 293 771 тыс. руб. и использование отраслевых резервов на инвестиционные цели – 35 135 641 тыс. руб.
- Резервный капитал 193 089 120 тыс. руб., в том числе:
 - резервы, образованные в соответствии с Уставом АО «Концерн Росэнергоатом», в размере 17 702 682 тыс. руб.,
 - отраслевые резервы, образованные в соответствии с законодательством (постановлением Правительства РФ от 30.01.2002 № 68) в размере 175 386 438 тыс. руб.

Движение капитала за отчетный и предыдущий период раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По состоянию на 31.12.2021 размер уставного капитала Концерна, в соответствии с Уставом составляет 830 285 973 674 (восемьсот тридцать миллиардов двести восемьдесят пять миллионов девятьсот семьдесят три тысячи шестьсот семьдесят четыре) рубля.

По состоянию на 31.12.2021 в обращении находятся полностью оплаченные ценные бумаги в количестве 830 285 973 674 шт.

6.16. Отраслевые резервы

В составе капитала по строке «Резервный капитал» бухгалтерского баланса учтены средства резервов по Постановлению Правительства РФ от 30.01.2002 № 68 «Об утверждении правил отчисления предприятиями и организациями, эксплуатирующими особо радиационно-опасные и ядерно-опасные производства и объекты (атомные станции), средств для формирования резервов, предназначенных для обеспечения безопасности атомных станций на всех стадиях их жизненного цикла и развития» (с изменениями от 5 декабря 2003 г. № 737, 21 января 2005 г. № 33, 24 февраля 2009 г. № 164, 19 января 2012 г. № 1189), «О внесении изменений в Правила отчисления предприятиями и организациями, эксплуатирующими особо радиационно-опасные и ядерно-опасные производства и объекты (атомные станции), средств для формирования резервов, предназначенных для обеспечения безопасности атомных станций на всех стадиях их жизненного цикла и развития» и соответствующих приказов Госкорпорации «Росатом», в соответствии с которыми АО «Концерн Росэнергоатом» производит отчисление средств для формирования резервов, предназначенных для финансирования затрат по обеспечению:

- ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности при эксплуатации атомных станций - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности при эксплуатации атомных станций согласно Постановлению 68;
- физической защиты, учета и контроля ядерных материалов на атомных станциях - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению физической защиты, учета и контроля ядерных материалов на атомных станциях согласно Постановлению 68;
- развития атомных станций - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению развития атомных станций согласно Постановлению 68;
- вывода из эксплуатации атомных станций и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности выводимых из эксплуатации объектов - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению вывода из эксплуатации атомных станций и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности выводимых из эксплуатации объектов согласно Постановлению 68;
- захоронения радиоактивных отходов резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению захоронения радиоактивных отходов согласно Постановлению 68.

Средства, отчисляемые для формирования резервов, являются целевыми и подлежат использованию только по целевому назначению. Целевым использованием средств является финансирование программ, а также перечня объектов капитального строительства инвестиционной программы Концерна, подготовленных в целях реализации Программы деятельности Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» на долгосрочный период.

Отчисление средств для формирования резервов производится по нормативам, установленным в процентах от выручки, полученной Концерном от реализации товаров (работ, услуг), связанных с использованием атомной энергии.

Движение сумм отраслевых резервов в текущем и предшествующем отчетных периодах представлено ниже

тыс. руб.

Наименование показателя	Резерв на обеспечение безопасности	Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР	Резерв на физическую защиту	Резерв на развитие	Резерв на захоронение РАО	ИТОГО:
на 31 декабря 2021 г.	7 044 734	84 703 634	5 430 604	78 207 466	-	175 386 438
Создание резерва	10 389 114	15 124 430	4 146 037	1 344 800	909 846	31 914 227
Использование резерва	(9 755 982)	(946 848)	(2 371 257)	(32 691 920)	-	(45 766 007)
на текущие цели	(9 093 559)	(622 197)	(914 610)			(10 630 366)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Концерн Росэнергоатом» за 2021 год

Наименование показателя	Резерв на обеспечение безопасности	Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР	Резерв на физическую защиту	Резерв на развитие	Резерв на захоронение РАО	ИТОГО:
на инвестиционные цели	(662 423)	(324 651)	(1 456 647)	(32 691 920)	-	(35 135 641)
объекты, введенные в эксплуатацию	(662 423)	(324 651)	(1 456 647)	(32 691 920)		(35 135 641)
объекты в процессе создания						-
Восстановление сумм резерва	(491)	(155 463)	(32 215)	(1 430 338)		(1 618 507)
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации «Росатом»			(900 000)		(909 846)	(1 809 846)
на 31 декабря 2020 г.	6 412 093	70 681 515	4 588 039	110 984 924	-	192 666 571
Создание резерва	10 050 255	13 615 191	4 010 807	1 973 136	842 935	30 492 324
Использование резерва	(9 920 307)	(1 394 807)	(2 414 636)	(6 394 104)	-	(20 123 854)
на текущие цели	(9 101 045)	(488 183)	(927 518)	-	-	(10 516 746)
на инвестиционные цели	(819 262)	(906 624)	(1 487 118)	(6 394 104)	-	(9 607 108)
объекты, введенные в эксплуатацию	(819 262)	(906 624)	(1 487 118)	(6 394 104)	-	(9 607 108)
объекты в процессе создания						-
Восстановление сумм резерва	(4 547)	(26 351)	(7 872)	(3 000 038)		(3 038 808)
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации «Росатом»			(900 000)		(838 702)	(1 738 702)
на 31 декабря 2019 г.	6 286 692	58 487 482	3 899 740	118 405 930	(4 233)	187 075 611

Движение нераспределенной прибыли в части отраслевых резервов представлено ниже:

Наименование показателя	Чистая прибыль, по объектам, создаваемым за счет отраслевых резервов
на 31 декабря 2019 г.	468 345 389

Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	9 607 107
Увеличение за счет использования нераспределенной прибыли	
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов*	
Корректировка использования нераспределенной прибыли прошлых лет	
на 31 декабря 2020 г.	477 952 496
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	35 135 641
Увеличение за счет использования нераспределенной прибыли	
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов*	
Корректировка использования нераспределенной прибыли прошлых лет	(938 410)
на 31 декабря 2021 г.	512 149 727

6.17. Чистые активы

Согласно данным бухгалтерского баланса стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 года составила 1 925 498 654 тыс. руб. Увеличение стоимости чистых активов за 2021 год произошло на 167 237 383 тыс. руб.

Оценка стоимости чистых активов АО «Концерн Росэнергоатом»

Наименование показателя	Фактическое значение показателя, тыс. руб.		Изменения за период
	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020*	
Чистые активы	1 925 498 654	1 758 261 271	167 237 383
Уставный капитал	830 285 974	830 285 974	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	1 095 212 680	927 975 297	167 237 383

*Данные отражены с учетом корректировок, описанных в разделе 5 «Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим отчетным периодам».

Чистые активы АО «Концерн Росэнергоатом» на 31.12.2021 года превышают уставный капитал в 2,3 раза. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Приняв во внимание одновременно и превышение чистых активов над уставным капиталом и их увеличение за отчетный период, можно говорить об устойчивом финансовом положении АО «Концерн Росэнергоатом».

6.18. Заемные средства

Учет займов и кредитов ведется согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденному приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

48

Полученные Концерном займы (кредиты) отражаются в бухгалтерском балансе в суммах оставшихся у Концерна обязательств по заемным средствам на отчетную дату, с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке «Займы и кредиты»;
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке «Займы и кредиты»;
- задолженность по процентам (дисконту) по заемным обязательствам отражается в разделах «Долгосрочные обязательства» или «Краткосрочные обязательства» по соответствующим строкам в зависимости от даты их погашения (уплаты) в соответствии с условиями договора займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам приведена в Таблице 13 Приложения.

Структура заемных средств АО «Концерн Росэнергоатом»

тыс. руб.

Вид обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Изменение
<i>Долгосрочные обязательства</i>	-	-	-
Займы	-	-	-
<i>Краткосрочные обязательства</i>	10 305 208	6 705 971	3 599 237
Займы	10 283 950	6 695 260	3 588 690
Проценты	21 258	10 711	10 547
Итого заемных средств (без учета %)	10 283 950	6 695 260	3 588 690

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.01.2005 г. № 33 уплата процентов по инвестиционным займам производится из средств резерва на обеспечение развития атомных станций. Проценты, уплаченные после ввода объекта в эксплуатацию, отражаются в составе прочих расходов.

В 2021 году на финансирование инвестиционной деятельности в соответствии с Перечнями объектов капитального строительства инвестиционной программы были привлечены заемные средства в размере 1 344 800 тыс. руб.

На финансирование операционной деятельности были привлечены заемные средства у дочерних и зависимых компаний в размере 58 930 115 тыс. руб.

Задолженность по займам (тело займа), привлеченным на финансирование инвестиционной деятельности по состоянию на 31.12.2021 года полностью погашена.

Задолженность по займам (тело займа), привлеченным на финансирование текущей деятельности по состоянию на 31.12.2021 года, составила 10 283 950 тыс. руб. в том числе:

- задолженность перед ООО «Энергоатоминвест» в размере 2 564 250 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года;

- задолженность перед АО «ВНИИАЭС» в размере 1 985 000 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года;

- задолженность перед АО «Атомтехэнерго» в размере 1 880 000 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года;

- задолженность перед АО «ИКАО» в размере 1 305 000 тыс. руб. со сроком погашения во 2-ом квартале 2022 года;

49

- задолженность перед АО «Атомэнергоремонт» в размере 870 000 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года;
- задолженность перед АО «Консист-ОС» в размере 560 000 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года;
- задолженность перед АО «ВПО ЗАЭС» в размере 430 000 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года;
- задолженность перед АО «Атомдата-Центр» в размере 300 200 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года;
- задолженность перед АО «Атомдата-Иннополис» в размере 150 000 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года;
- задолженность перед АО «Балтийская АЭС» в размере 95 000 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года;
- задолженность перед АО «Атомтранс» в размере 90 000 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года;
- задолженность перед АО «Неорганические сорбенты» в размере 30 500 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года;
- задолженность перед АО «НИЦ АЭС» в размере 24 000 тыс. руб. со сроком погашения в 1-ом квартале 2022 года.

В отчетном периоде погашено займов:

- привлеченных на финансирование инвестиционной деятельности в соответствии с Перечнями объектов капитального строительства инвестиционной программы на сумму 1 344 800 тыс. руб. (АО «Атомэнергпромпром»);
- привлеченных на финансирование операционной деятельности на сумму 55 341 425 тыс. руб. (ДО).

За 2021 год всего начислено процентов 381 159 тыс. руб., в т.ч. на финансирование инвестиционной деятельности 5 346 тыс. руб.

Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	381 159	496 821
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	375 813	229 317
Сумма капитализируемых процентов	5 346	267 504
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	5 346	267 504

Информация о движении займов, полученных от связанных сторон и процентов по ним приведена в Таблице 23 Приложения «Займы, выданные/полученные связанными сторонами».

6.19. Налог на прибыль. Отложенные налоги.

АО «Концерн Росэнергоатом» является участником консолидированной группы налогоплательщиков (далее – КГН), созданной в атомной отрасли путем заключения и регистрации в установленном порядке договора о создании КГН.

Ответственным участником КГН, на которого в соответствии с договором о создании КГН возложены обязанности по исчислению и уплате налога на прибыль по КГН и который в правоотношениях по исчислению и уплате указанного налога осуществляет те же права и обязанности, что и налогоплательщики налога на прибыль организаций, является АО «Атомэнергпромпром».

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Концерн Росэнергоатом» за 2021 год

Налоговый учет доходов и расходов АО «Концерн Росэнергоатом», включаемых в налоговую базу в целом по КГН, осуществляется Концерном самостоятельно в порядке, установленном Налоговым Кодексом Российской Федерации, учетной политикой Концерна и учетной политикой КГН.

Сумма расхода по налогу на прибыль за 2021 год сформирована за счет текущего и отложенного налогов и составляет 50 391 233 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль без учета показателей по отдельным видам деятельности.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 г.	за 2020 г.*
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	196 386 881	112 793 892
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	877 641	747 496
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	195 509 241	112 046 396
Прибыль, облагаемая по ставке 13%	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	39 101 848	22 409 279
Постоянный налоговый расход (доход)	11 289 385	10 218 111
Расход (доход) по налогу на прибыль	50 391 233	32 627 391
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(9 413 382)	5 892 065
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(4 500 203)	893 249
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	(4 913 179)	4 998 816
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	40 977 851	38 519 456

Отложенный налог обусловлен возникновением налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц, приведенных ниже:

Наименование операции	тыс. руб.	
	Налогооблагаемая база	Сумма обязательств «+» (актива «-»)
Налогооблагаемые временные разницы		
Расходы на капитальные вложения (амортизационная премия не более 10-30%)	(25 683 425)	(5 136 685)
Разница по амортизации ОС	8 620 920	1 724 184
Расходы на технологическое присоединение к электросетям по данным бухгалтерского учета	8 774 390	1 754 878

Наименование операции	Налогооблагаемая база	Сумма обязательств «+» (актива «-»)
Разница по расходам на НИОКР	(8 369 180)	(1 673 836)
Оценочное обязательство по обращению с ОЯТ	(3 215 285)	(643 057)
Разница в признании НДС для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения	(1 158 650)	(231 730)
Разница в признании расходов по незавершенному производству	64 390	12 878
Разница в признании расходов по спецодежде	256 820	51 364
Разница по резерву по сомнительным долгам	(1 849 130)	(369 826)
Разница по прочим расходам	58 135	11 627
ИТОГО	(22 501 015)	(4 500 203)
Вычитаемые временные разницы		
Резерв на выплату отпусков и вознаграждений текущего года	(2 474 775)	(494 955)
Оценочное обязательство по РАО	272 710	54 542
Оценочное обязательство по ОЯТ	(21 766 160)	(4 353 232)
Оценочное обязательство по судебным искам	2 420	484
Разница по резерву по сомнительным долгам	(864 250)	(172 850)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ (восстановление)	(130 800)	(26 160)
Резерв под снижение стоимости оборудования и незавершенного строительства	269 065	53 813
Разница по прочим расходам	125 895	25 179
ИТОГО	(24 565 895)	(4 913 179)

*Данные отражены с учетом корректировок, описанных в разделе 5 «Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим отчетным периодам».

6.20. Налоги и сборы

Налоги и сборы, установленные налоговым законодательством Российской Федерации, уплачивались АО «Концерн Росэнергоатом» своевременно и в полном объеме.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	89 391 864	(89 214 635)	81 876 653	(77 007 980)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	59 836 423	(60 309 933)	54 086 732	(48 330 865)
НДС	53 518 116	(54 078 026)	48 460 727	(42 652 284)
Налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	6 288 710	(6 202 507)	5 595 999	(5 649 180)
прочие	29 597	(29 400)	30 006	(29 401)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	16 230 050	(15 781 186)	15 858 108	(16 804 599)
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество	16 216 133	(15 766 402)	15 845 053	(16 791 733)

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Транспортный налог	13 917	(14 784)	13 055	(12 866)
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	61 864	(72 839)	81 373	(80 207)
Земельный налог	61 864	(72 839)	81 373	(80 207)
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	37 693 974	(41 205 900)	36 778 082	32 446 808
Страховые взносы во внебюджетные фонды	13 263 527	(13 050 677)	11 850 440	(11 792 309)

Помимо налогов, уплаченных в бюджеты Российской Федерации, Общество уплачивало налоги в бюджет иностранных государств – Турции, по месту нахождения филиала ИЦ «Аккую».

За 2021 год уплачено:

- налоги и сборы социального характера – 88 273 тыс. руб.;
- НДС – 51 815 тыс. руб.

Также АО «Концерн Росэнергоатом» уплачивал налоги в бюджет Народной республики Бангладеш, по месту нахождения филиала АО «Концерн Росэнергоатом» в Народной Республике Бангладеш.

За 2021 год уплачено:

- налоги и сборы социального характера – 55 тыс. руб.;
- НДС – 23 тыс. руб.

6.21. Оценочные обязательства

В отчетном году начислялись и использовались в порядке, установленном Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета, следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работников (сумма отпускных, приходящихся на количество дней неиспользованного отпуска с учетом сумм страховых взносов на последнюю отчетную дату);
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- по обращению с РАО;
- по обращению с ОЯТ;
- по судебным искам.

Для целей консолидированной финансовой отчетности по международным стандартам в отношении АО «Концерн Росэнергоатом», как участника группы, материнской компанией признаются иные специфичные для организаций, эксплуатирующих ядерные и радиационно-опасные объекты, резервы. Аналитический учет первых двух из перечисленных оценочных обязательств ведется по каждому виду с выделением сумм страховых выплат в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев.

Сумма долгосрочных оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2021 составила 105 178 710 тыс. руб. и представляет собой сумму оценочных обязательств по хранению и утилизации РАО в размере 7 327 889 тыс. руб. и оценочных обязательств по обращению ОЯТ 97 850 821 тыс. руб.

Сумма краткосрочных оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2021 составила 16 828 924 тыс. руб., из них:

- сумма оценочных обязательств на выплату вознаграждений по итогам работы за 2021 год с учетом страховых взносов и взносов по страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний составляет 3 824 213 тыс. руб. Выплаты планируется произвести после подведения итогов по выполнению ключевых показателей эффективности во 2 квартале 2022 года,

- сумма оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков с учетом страховых взносов и взносов по страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний составляет 3 247 064 тыс. руб. Выплаты планируются в соответствии с фактически предоставленными отпусками с учетом утвержденного графика отпусков работников АО «Концерн Росэнергоатом»,

- сумма оценочных обязательств по налоговым и судебным искам 910 537 тыс. руб.

- сумма по прочим премиям персоналу в соответствии с ЕУСОТ и выплатам персоналу в рамках реструктуризации 544 876 тыс. руб.

- оценочных обязательств по обращению ОЯТ 8 302 234 тыс. руб.

По результатам инвентаризации резерва на выплату отпусков по состоянию на 31.12.2021 произведен расчет страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с применением средней эффективной процентной ставки следующего финансового года

Резерв на обращение с радиоактивными отходами (РАО) формируется во исполнение Федерального закона № 190-ФЗ. В соответствии с данным законом РАО, образовавшиеся:

- до дня вступления в силу закона № 190-ФЗ, находятся в федеральной собственности;

- со дня вступления в силу закона № 190-ФЗ, находятся в собственности организации, в результате деятельности которой они образовались.

В связи с этим в данной финансовой отчетности резерв на обращение с РАО начислен в отношении РАО, образовавшихся, начиная с 15 июля 2011 г. (за исключением РАО, содержащих ядерные материалы, которые могут находиться исключительно в федеральной собственности). Выделение в 2011 году радиоактивных отходов, находящихся в собственности организаций, было проведено в соответствии с пп. (д) п. 3 статьи 10 и п.1.статьи 6 Федерального закона № 190-ФЗ и на основе данных системы государственного учета и контроля радиоактивных веществ и радиоактивных отходов.

Для оценки резерва по обращению с РАО использовалась информация о схемах производственно-технологических цепочек подготовки РАО к захоронению; сведения о фактических расходах на отдельные работы по подготовке РАО к захоронению; сведения о стоимости отдельных видов работ по подготовке РАО к захоронению, осуществляемых специализированными организациями; планируемые сроки ввода в эксплуатацию пунктов захоронения РАО и тарифы на захоронение.

В связи с вышеизложенным оценочные обязательства по хранению и утилизации РАО, образовавшихся за отчетный период, признаются в следующем суммовом выражении по филиалам АО «Концерн Росэнергоатом»:

Филиал	Текущая стоимость обязательств на 31.12.2021	Текущая стоимость обязательств на 31.12.2020
Балаковская АЭС	456 408	342 574
Белоярская АЭС	62 705	53 459
Билибинская АЭС	52 749	48 657
Калининская АЭС	246 485	233 271
Кольская АЭС	118 282	93 018
Курская АЭС	2 541 170	2 380 958
Ленинградская АЭС	1 254 303	999 604
Нововоронежская АЭС	321 727	284 976
Ростовская АЭС	28 259	40 163
Смоленская АЭС	2 245 801	2 578 499
Итого:	7 327 889	7 055 179

Резерв на обращение с отработавшим и облученным ядерным топливом (ОЯТ) формируется во исполнение ФСБУ 5/2019 «Запасы» и приказа АО «Концерн Росэнергоатом» от 13.12.2021 № 9/01/2033-П «Об утверждении и введение в действие Методических указаний по расчету и отражению в учете оценочного обязательства по обращению с отработавшим и облученным ядерным топливом».

В данной финансовой отчетности начислен резерв на обращение с ОЯТ на 31.12.2021 в сумме 106 153 056 тыс.руб.

В Таблице 14 Приложения представлены долгосрочные оценочные обязательства, в Таблице 15 Приложения - краткосрочные оценочные обязательства.

6.22. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2021 года в размере 61 580 499 тыс. руб. в соответствии с Учетной политикой АО «Концерн Росэнергоатом» отражены долгосрочные обязательства филиалов, в том числе:

- НДС по авансам выданным, предъявленный к вычету в размер 7 325 391 тыс. руб.:
 - Курская АЭС на сумму 3 389 617 тыс. руб.,
 - ЦА на сумму 1 952 774 тыс. руб.,
 - ДС Балтийской АЭС на сумму 1 579 212 тыс. руб.,
 - другие филиалы на сумму 403 788 тыс. руб.
- Задолженность филиалов перед ПАО «ФСК ЕЭС» по технологическому присоединению энергоблоков к электрическим сетям (долгосрочная) в размере 50 856 353 тыс. руб.:
 - 4 энергоблок Калининской АЭС на сумму 17 935 479 тыс. руб.
 - 2, 3 и 4 энергоблоки Ростовской АЭС на сумму 16 551 771 тыс. руб.
 - 6,7 энергоблоки Нововоронежской АЭС на сумму 8 450 206 тыс. руб.
 - 1 энергоблок Ленинградской АЭС-2 на сумму 7 918 897 тыс. руб.
- Проценты за отсрочку оплаты по технологическому присоединению в размере 29 563 тыс. руб.
- Доходы будущих периодов, срок признания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты в размере 1 205 086 тыс. руб., в том числе прочие доходы, связанные с признанием выручки от прочей реализации в следующих за отчетным периодом, в размере 65 669 тыс. руб.
- Международная техническая помощь, а также субсидия из бюджета на приобретение внеоборотных активов в размере 35 336 тыс. руб.
- Прочая долгосрочная задолженность 2 128 770 тыс. руб.

6.23. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса АО «Концерн Росэнергоатом».

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Приложении в Таблице 16 «Наличие кредиторской задолженности».

За 2021 год размер кредиторской задолженности АО «Концерн Росэнергоатом» снизился на 10 748 012 тыс. руб. и составил 74 940 161 тыс. руб. Изменение кредиторской задолженности произошло за счет влияния следующих факторов:

Наименование задолженности	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	изменение (+,-)
Кредиторская задолженность	74 940 161	85 688 173	-10 748 012
поставщики и подрядчики	50 441 670	51 633 266	-1 191 596
перед персоналом	1 597 718	1 227 512	370 206
перед государственными внебюджетными фондами	800 610	616 298	184 312
перед бюджетом	15 588 082	15 657 619	-69 537
прочие кредиторы	6 277 570	16 472 897	-10 195 327
в т.ч. НДС по авансам выданным, предъявленный к вычету, подлежащий восстановлению при закрытии авансов	4 935 152	5 568 397	-633 246

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Концерн Росэнергоатом» за 2021 год

Наименование задолженности	на 31.12.2021	на 31.12.2020	изменение (+,-)
авансы полученные	234 511	80 581	153 930

Наибольший удельный вес в составе кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам и подрядчикам 67%, задолженность по налогам и сборам 22% и задолженность прочим кредиторам 9%.

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2021 в сумме 16 388 692 тыс. руб. является текущей и будет оплачена в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми АО «Концерн Росэнергоатом» имеет по состоянию на 31 декабря 2021 наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже:

Наименование кредитора	Всего	По срокам погашения	
		от 0 до 6 месяцев	более 6 месяцев
АО АСЭ	9 537 960	7 023 772	2 514 188
ПАО «ФСК ЕЭС»	9 125 119	2 612 757	6 512 362
АО «ТВЭЛ»	5 368 555	5 368 555	
АО «СОГАЗ»	2 662 563	259 453	2 403 110
АО «Атомэнергоремонт»	1 961 571	1 961 052	519
АО «Атомэнергопроект»	1 491 346	1 490 926	420
АО «НИКИМТ-Атомстрой»	424 979	268 639	156 340
АО «ЦФР»	1 397 224	1 397 224	
АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2»	1 137 420	1 136 266	1 154
ЗАО «КРОК инкорпорейтед»	678 303	670 014	8 289
АО «ВНИИАЭС»	664 234	663 381	853
АО «Атомтехэнерго»	654 882	654 882	

6.24. Обеспечение обязательств

В составе обеспечений обязательств и платежей, полученных и выданных АО «Концерн Росэнергоатом» по состоянию на 31.12.2021 отражены, в том числе:

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	148 216 827	113 247 084	93 562 739
в том числе:			
залог	7 903 939	7 989 747	8 080 002

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
поручительство	132 844 556	97 636 325	65 784 240
банковская гарантия	7 468 332	7 621 012	19 698 497
Выданные - всего	90 946 161	59 324 959	24 485 599
в том числе:			
зalog		-	-
поручительство	90 946 161	59 324 959	24 485 599

В Приложении в Таблице 17 «Выданные поручительства» приведена расшифровка выданных АО «Концерн Росэнергоатом» поручительств.

Покупатели продукции (работ, услуг) предоставили поручительства в обеспечение своих обязательств перед АО «Концерн Росэнергоатом», их расшифровка приведена в Приложении в Таблице 18 «Полученные поручительства».

АО «Концерн Росэнергоатом» в отчетном периоде имущество в залог не передавало.

В отчетном периоде Концерном получено имущество в залог, расшифровка которого приведена в Приложении в Таблице 19 «Имущество, полученное в залог».

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

7.1. Выручка и себестоимость продаж

Бухгалтерский учет выручки от продаж осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, с изменениями и дополнениями.

Выручка от продаж за отчетный и предшествующий периоды приведена ниже в таблице:

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.*	
	Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего, в том числе	528 497 978	(288 230 543)	462 472 190	(267 856 073)
электрической энергии	254 185 825	(132 809 350)	212 319 038	(120 462 607)
мощности	250 000 752	(129 761 801)	240 660 497	(137 192 232)
покупной электрической энергии	17 181 550	(19 850 735)	4 799 474	(6 235 976)
покупной мощности	-	-	168 570	(124 323)
покупной тепло энергии	45 329	(106 079)	41 836	(100 078)
тепловой энергии	1 419 049	(1 605 543)	1 149 689	(1 195 774)
прочая продукция, работы, услуги	5 563 167	(3 765 212)	3 251 678	(2 187 479)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Концерн Росэнергоатом» за 2021 год

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.*	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
товаров, работ и услуг обслуживающих хозяйств	102 306	(331 823)	81 408	(357 604)

*Данные отражены с учетом корректировок, описанных в разделе 5 «Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим отчетным периодам».

В 2021 году АО «Концерн Росэнергоатом» получил в счет погашения задолженности за отпущенную электроэнергию и мощность банковские векселя на общую сумму 560 000 тыс. руб.

Векселедатель	Эмитент	Стоимость, тыс. руб.
ПАО «Волгоградэнергообл»	Банк ВТБ (ПАО)	560 000

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (оплата векселями, взаимозачетом, а также погашение задолженности за счет уступки права требования долга) приведена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 год	за 2020 год
Общая сумма выручки, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами	562 851	1 281 085
в том числе		
выручка, полученная по указанным договорам со связанными организациями	-	-
Общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры	3	3

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.*
Материальные затраты	84 961 498	82 166 055
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	76 898 338	74 414 556
Расходы на оплату труда	38 273 867	36 740 365
Отчисления на социальные нужды	10 507 997	10 085 360
Амортизация	73 739 793	70 022 835
Отраслевые резервы	31 914 227	30 492 324
Прочие затраты	87 466 211	79 171 129

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Концерн Росэнергоатом» за 2021 год

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.*
в т.ч. списание на расходы стоимости НИОКР	3 649 275	3 845 434
услуги производственного характера	40 927 188	34 929 404
услуги по технологическому присоединению	8 774 391	8 798 431
налоги и платежи	17 608 102	16 981 769
расходы на страхование	3 806 903	3 478 366
сопровождение и поддержка программного обеспечения	4 770 694	3 714 097
оценочные обязательства по РАО	2 343 954	2 589 729
Итого по элементам затрат	326 863 593	308 678 06
Приобретение товаров для перепродажи	19 956 814	6 460 377
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(67 868)	(94 470)
незавершенного производства	(72 904)	(113 328)
готовой продукции и товаров для перепродажи	(44)	-
остатков товаров отгруженных	5 080	18 858
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	(12 416 947)	(2 876 107)
Итого расходы по обычным видам деятельности	334 335 592	312 167 868

*Данные отражены с учетом корректировок, описанных в разделе 5 «Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим отчетным периодам».

7.2. Прочие доходы и расходы

АО «Концерн Росэнергоатом» в течение 2021 года были получены прочие доходы на сумму 32 150 238 тыс. руб. и произведены прочие расходы на сумму 36 730 458 тыс. руб.

Выручка, а также прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и акцизов. В отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы и расходы показываются свернуто:

- курсовые разницы;
 - доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
 - отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
 - доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства.
 - операции по уступке прав требования;
 - доходы и расходы от операций с векселями.
- Расшифровка прочих доходов и расходов приведена ниже.

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.*	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	741 598	(508 685)	368 233	(244 267)
продажа основных средств	55 203	(58 149)	38 903	(1 877)
продажа нематериальных активов	0	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	(92)	-	-
продажа сырья и материалов	660 283	(424 307)	329 311	(242 269)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	26 112	(26 137)	19	(121)
Прочая реализация	378 660	(360 147)	371 738	(192 567)
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	13 542	-	12 437	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	365 118	(360 147)	359 301	(192 567)
Начисление (восстановление) резервов	27 779 402	(572 316)	74 373	(22 325 307)
Продажа иностранной валюты	-	(6 836)	-	(53 057)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	55 478	-	254 095	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	55 478	-	254 095	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	152 445	-	114 181	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	5 313	(1 488 345)	2 241	(2 582 473)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС, списание НЗС	-	(11 924 002)	-	(5 677 173)
Услуги кредитных организаций	-	(45 118)	-	(4 454)
Доходы от ликвидации дочерней организации	9 385	-	-	-
Списание НИОКР	-	(62 349)	-	(84 984)
Расходы социального характера	-	(2 313 275)	-	(2 216 342)
Благотворительность	-	(2 087 951)	-	(3 090 341)
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их	1 008	(84 986)	2 473	(1 397 640)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Концерн Росэнергоатом» за 2021 год

Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.*	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
взыскания				
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	563 733	-	740 409	-
Добровольные членские взносы (включая вступительные взносы) в общественные организации, суммы добровольных взносов участников союзов, ассоциаций, организаций (объединений) на содержание указанных союзов, ассоциаций, организаций (объединений) (п. 15 ст. 270 НК РФ)	-	(2 338 462)	-	(2 674 173)
Присоединение неиспользованных целевых средств и резервов по закрытым программам	1 616 037	-	3 038 807	-
НДС, не подлежащий возмещению из бюджета, от списания кредиторской задолженности и др.	-	(2 390 912)	-	(814 704)
Возмещение расходов по страховым случаям	112 205	-	251 950	-
Доходы/убытки прошлых лет	162 270	(560 021)	60 476	(189 637)
Страхование прочего имущества, рисков, страхование гражданской ответственности	-	(139 892)	-	(135 232)
Расходы на содержание объектов, находящихся на консервации	-	(397 831)	-	(403 348)
Расходы, осуществляемые в рамках прочего целевого финансирования	-	(7 198)	-	(50 722)
Прочий доход (расход) превышения остаточной стоимости ОС над согласованной участниками стоимости ОС (передача ОС в виде взноса в Уставный капитал)	28 182	-	190 276	-
Возмещение расходов на поддержание в безопасном состоянии блоков АЭС	19 321	(5 219 414)	18 912	(3 715 645)
Расходы на образовательные учреждения	-	(980 999)	-	(752 113)
Расходы по поддержке территорий присутствия ГК	-	(478 647)	-	(1 433 996)
Инвентаризация	176 561	(216)	34 727	(503)
Прочие доходы (расходы)	348 640	(4 762 856)	199 387	(3 449 129)
Итого	32 150 238	(36 730 458)	5 722 278	(51 487 807)

*Данные отражены с учетом корректировок, описанных в разделе 5 «Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим отчетным периодам».

В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий АО «Концерн Росэнергоатом» не выявлено.

В составе процентов к уплате в размере 13 400 472 тыс. руб. по строке 2330 ОФР отражены в т.ч. проценты по займам в сумме 375 813 тыс. руб., проценты по дисконтированию оценочного обязательства по РАО – 455 765 тыс. руб., по ОЯТ – 8 263 581 тыс. руб. и проценты за отсрочку платежа по договорам технологического присоединения к электросетям с ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 4 305 313 тыс. руб.

7.3. Прибыль на акцию

Уставный капитал АО «Концерн Росэнергоатом» в размере 830 285 974 тыс. руб. разделен на 830 285 973 674 штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. По состоянию на конец отчетного периода все акции выпущены и полностью оплачены.

В течение отчетного периода уставный капитал АО «Концерн Росэнергоатом» не изменялся.

Для расчета базовой величины прибыли на акцию показатель средневзвешенного количества акций составил 830 285 973 674 шт.

Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год составила 149 293 771 тыс. руб. Чистая базовая прибыль на акцию составила 0,00017981 тыс. руб., за 2020 год с учетом корректировок, указанных в разделе 5 настоящих пояснений, составила 0,00009879 тыс.руб.

7.4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 № 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008» для целей подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказывать влияние.

Список связанных сторон АО «Концерн Росэнергоатом» приведен в Приложении в Таблице 20 «Список связанных сторон».

Полный список аффилированных лиц АО «Концерн Росэнергоатом» в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 04.10.2011 № 11-46/пз-н, размещается на сайте АО «Концерн Росэнергоатом» (<http://www.rosenergoatom.ru/>) сайте уполномоченного информационного агентства (<http://www.e-disclosure.ru/>).

Основной управленческий персонал АО «Концерн Росэнергоатом»

Должность	ФИО
Председатель Совета директоров АО «Концерн Росэнергоатом», Первый заместитель генерального директора по операционному управлению Госкорпорации «Росатом», Президент АО «ИК «АСЭ»	Локшин Александр Маркович
Член Совета директоров АО «Концерн Росэнергоатом», Директор по управлению ЖЦ ЯТЦ и АЭС Госкорпорации «Росатом»	Корогодин Вячеслав Игоревич
Член Совета директоров АО «Концерн Росэнергоатом», Советник первого заместителя Генерального директора по операционному управлению Госкорпорации «Росатом»	Силин Борис Георгиевич
Член Совета директоров АО «Концерн Росэнергоатом»,	Адамчик Сергей Анатольевич

Должность	ФИО
Генеральный инспектор Госкорпорации «Росатом»	
Генеральный директор АО «Концерн Росэнергоатом». Первый вице-президент по сооружению АО «ИК «АСЭ»	Петров Андрей Ювенальевич
Первый заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» по эксплуатации АЭС	Шутиков Александр Викторович
Первый заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» по корпоративным функциям	Ткебучава Джумбери Леонтович
Первый заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» - директор Филиала АО «Концерн Росэнергоатом» по реализации капитальных проектов	Жуков Алексей Геннадьевич
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» - директор по стратегии, тарифам и инвестициям	Архангельская Алла Игоревна
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» - директор по правовым, корпоративным и имущественным вопросам	Барганджия Беслан Андреевич
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Балаковская атомная станция»	Бессонов Валерий Николаевич
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» - директор по производству и эксплуатации АЭС	Дементьев Андрей Александрович
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» - директор по безопасности	Звегинцев Сергей Геннадьевич
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Калининская атомная станция»	Игнатов Виктор Игоревич
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» - директор по специальным проектам и инициативам	Ипатов Павел Леонидович
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» - директор по бизнес-развитию	Константинов Никита Игоревич
Заместитель Генерального директора – директор по вводу в эксплуатацию новых АЭС	Кацман Александр Михайлович
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Смоленская атомная станция»	Лубенский Павел Алексеевич
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» - директор по экономике и финансам	Мигалин Сергей Александрович

Должность	ФИО
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Кольская атомная станция»	Омельчук Василий Васильевич
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Ленинградская атомная станция»	Перекуда Владимир Иванович
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Нововоронежская атомная станция»	Поваров Владимир Петрович
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Ростовская атомная станция»	Сальников Андрей Александрович
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» - Генеральный инспектор	Сорокин Николай Михайлович
Заместитель Генерального директора - директор по закупкам и материально-техническому обеспечению	Серветник Владимир Алексеевич
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Белоярская атомная станция»	Сидоров Иван Иванович
Заместитель Генерального директора - директор по сбыту	Хвалько Александр Алексеевич
Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» - директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Билибинская атомная станция»	Холопов Константин Геннадьевич
Директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Дирекция строящейся Воронежской атомной станции теплоснабжения»	Сачков Анатолий Петрович
Директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Плавучая атомная теплоэлектростанция»	Трутнев Виталий Алексеевич
Директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Дирекция строящейся Балтийской атомной станции»	Сухов Сергей Александрович
Директор Технологического филиала АО «Концерн Росэнергоатом»	Карпутов Сергей Александрович
Директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Опытно – демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации»	Кулеватов Анатолий Сергеевич
Директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Опытно – демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации РБМК»	Макушкин Алексей Владимирович
Директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» Инженерный центр «Аккую»	Власенко Евгений Иванович
Директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» в Народной Республике Бангладеш	Чувакин Святослав Николаевич

Существенные операции со связанными сторонами за 2021 и 2020 год раскрыты в Приложении в Таблице 21 «Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями». В Таблице 22 Приложения раскрыты операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями.

Авансы, выданные связанным сторонам на капитальное строительство и приобретение ОС, приведены в разделе 6.5 настоящих Пояснений.

Займы, выданные и полученные связанными сторонами, представлены в Приложении в Таблице 23 «Займы, выданные / полученные связанными сторонами»

Вознаграждения руководящим сотрудникам АО «Концерн Росэнергоатом»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.*	за 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения	766 335	612 372
Заработная плата и премии	659 034	522 011
Страховые взносы во внебюджетные фонды	102 335	85 775
Добровольное медицинское страхование	2 434	1 960
Прочие платежи в пользу сотрудников	2 532	2 626
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

*Кроме того, в 2021 году выплачено вознаграждение по программе долгосрочной мотивации за период 2018-2020 годы, в сумме 455 147 тыс. руб. (включая взносы во внебюджетные фонды).

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивается.

7.5. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н (с изменениями и дополнениями).

События после отчетной даты для раскрытия и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

В 2022 году отмечается усиление внешних рисков, связанных с геополитической ситуацией и санкционной политикой ряда зарубежных стран в отношении отдельных российских организаций. АО «Концерн Росэнергоатом» считает, что текущая политическая и экономическая ситуация не оказывает существенного влияния на деятельность и финансовую устойчивость организации, а также не ставит под сомнение непрерывность деятельности организации в течение 12 месяцев после отчетной даты.

7.6. Непрерывность деятельности

Вспышка в 2021 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Концерна, связанных с безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Общества в целом.

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

В АО «Концерн Росэнергоатом» не предполагаются события, влияющие на непрерывность деятельности в целом.

Генеральный директор



А.Ю. Петров

Главный бухгалтер



А.В. Шалимов

1. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2021

1. НАЛИЧНОЕ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

2020

Таблица:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопления амортизации и убытки от обесценения	Поступило*	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования***	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопления амортизации и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость**	Накопления амортизации и убытки от обесценения***				
Нематериальные активы - всего	5100	8 491 476	(3 810 588)	2 393 500	(355 995)	127 141	(1 375 005)	-	10 528 981	(5 058 452)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	446 413	(47 209)	719 662			(320 712)		1 166 075	(367 921)
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	5 596 988	(2 897 975)	1 664 252			(639 275)		7 261 240	(3 537 249)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	3 896	(1 826)	68			(403)		3 964	(2 229)
Топология интегральных микросхем	5104	-	-	-			-		-	-
Селекционные достижения	5105	-	-	-			-		-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-	-			-		-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-	-			-		-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	1 701	(365)	-			(72)		1 701	(437)
Прочие	5109	2 442 478	(863 213)	9 517	(355 995)	127 141	(414 543)		2 096 001	(1 150 615)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5110	6 545 975	(2 947 691)	1 945 501	-	-	(862 897)	-	8 491 476	(3 810 588)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	163 824	(28 671)	282 589	-	-	(18 538)	-	446 413	(47 209)
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	4 199 311	(2 509 859)	1 397 677	-	-	(388 116)	-	5 596 988	(2 897 975)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	3 436	(1 451)	460	-	-	(375)	-	3 896	(1 826)
Топология интегральных микросхем	5114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5115	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5118	1 701	(293)	-	-	-	(72)	-	1 701	(365)
Прочие	5119	2 177 703	(407 417)	264 775	-	-	(455 796)	-	2 442 478	(863 213)

*В столбце Поступило отражено перемещение НИОКР в НМА на 125 565 тыс. руб.

**В столбце Первоначальная (фактическая стоимость) отражено перемещение из строки Прочие в строку Изобретения, промышленные образцы, полезные модели на -355 995 тыс. руб.

*** В столбце Накопленная амортизация и убытки от обесценения отражено перемещение накопленной амортизации из строки Прочие в строку Изобретения, промышленные образцы, полезные модели 127141 тыс. руб.

****В столбце Начислено по нематериальным активам с определенным сроком использования отражено перемещение НИОКР в НМА часть стоимости списанной на расходы -66 211 тыс. руб.

2. Наличие и движение результатов НИОКР

Таблица:

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость*	часть стоимости, списанной на расходы**
		НИОКР - всего	5140	22 594 144	(11 678 393)	2 348 801	(125 565)	66 121	(3 649 275)
в том числе:									
результаты исследований и разработок	5141	22 594 144	(11 678 393)	2 348 801	(125 565)	66 121	(3 649 275)	24 817 380	(15 261 547)

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость*	часть стоимости, списанной на расходы**
		НИОКР - всего	5151	22 163 077	(7 840 421)	549 706	(118 639)	7 462	(3 845 434)
в том числе:									
результаты исследований и разработок	5141	22 163 077	(7 840 421)	549 706	(118 639)	7 462	(3 845 434)	22 594 144	(11 678 393)

* В столбце "Выбыло первоначальная стоимость" за 2021 год отражено перемещение НИОКР в НМА на 125 565 тыс. руб.

** В столбце "Выбыло часть стоимости, списанной на расходы" за 2021 год отражено перемещение НИОКР в НМА на 66 211 тыс. руб.

2021

Таблица: 3. Наличие и движение основных средств

3. Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Переоценка	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	1 599 039 782	(533 741 510)	183 500 633	(4 672 067)	3 786 928	(74 366 764)	-	1 777 868 348 (604 321 346)
в том числе:									
Здания	5201	493 504 337	(79 064 638)	48 794 860	(415 577)	245 476	(12 878 964)		541 883 620 (91 698 126)
Сооружения и передаточные устройства	5202	198 779 293	(46 398 038)	10 508 056	(421 202)	324 460	(8 172 593)		208 866 147 (54 246 191)
Машины и оборудование	5203	886 312 105	(400 045 478)	122 592 611	(3 174 000)	3 105 814	(52 250 906)		1 005 730 716 (449 190 570)
Транспортные средства	5204	4 551 972	(2 168 309)	794 095	(269 568)	70 401	(406 952)		5 076 499 (2 504 860)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	6 862 342	-	-	(347 977)	-	-		6 514 365 -
Другие виды основных средств	5206	9 029 733	(6 065 027)	811 011	(43 743)	40 777	(657 349)		9 797 001 (6 681 599)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	3 205	(403)	-	-	-	(104)		3 205 (507)
в том числе:									
Здания	5221	3 205	(403)	-	-	-	(104)		3 205 (507)
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-		-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-		-
Транспортные средства	5224	-	-	-	-	-	-		-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-		-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-		-
2020									

2020

Другие виды основных средств	Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость			Накопленная амортизация																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

4. Наличие и движение арендованных основных средств*

2021

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	48 357 915	5 979 347	(793 315)	53 543 947
в том числе:				
Здания	1 354 702	2 892 270	(713 940)	3 533 032
Сооружения и передаточные устройства	140 831	2 015	(2 008)	140 838
Машины и оборудование	857	7 900	(7 900)	857
Транспортные средства	6 800	16 612	(15 306)	8 106
Земельные участки и объекты природопользования	46 853 069	3 060 550	(54 160)	49 859 459
Другие виды основных средств	1 656		(1)	1 655

2020

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	54 544 813	9 848 618	(16 035 516)	48 357 915
в том числе:				
Здания	905 525	1 038 496	(589 319)	1 354 702
Сооружения и передаточные устройства	140 818	2 008	(1 995)	140 831
Машины и оборудование	2 744	845	(2 732)	857
Транспортные средства	894	6 800	(894)	6 800
Земельные участки и объекты природопользования	53 492 858	8 800 469	(15 440 258)	46 853 069
Другие виды основных средств	1 974	-	(318)	1 656

* - не включая объекты концессионного соглашения

5. Незавершенные капитальные вложения

Таблица:

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	385 238 929	(988 878)	101 608 144	(13 099 663)	(183 372 252)	290 375 158	(1 257 944)
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	4 721 902	-				4 569 518	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5245	-	-				-	-

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	343 093 341	(300 147)	101 170 407	(6 283 935)	(52 740 884)	385 238 929	(988 878)
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	6 257 536	-				4 721 902	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5255	-	-				-	-

Таблица: 6. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	5301	61 619 394	(442)	7 472 704	(442)	442	-	(1 966)	-	(3 167 880)	65 923 776 (1 966)
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	58 476 514	(442)	6 607 704	(442)	442	-	(1 966)	-	-	65 083 776 (1 966)
Инвестиции в дочерние общества	530111	24 959 829	(442)	6 597 704	(442)	442	-	(1 966)	-	-	31 557 091 (1 966)
Инвестиции в зависимые общества	530112	33 516 674	-	10 000	-	-	-	-	-	-	33 526 674 (1 966)
Инвестиции в другие организации	530113	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123	-	-	865 000	-	-	-	-	-	(3 167 880)	840 000
Предоставленные займы	53013	3 142 880	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	530142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	530143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530144	-	-	1 504 729 327	(1 416 419 219)	-	-	-	-	3 167 880	388 524 858
Краткосрочные - всего	5305	297 046 870	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53053	297 046 870	-	1 504 729 327	(1 416 419 219)	-	-	-	-	3 167 880	388 524 858
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	530542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	530543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	358 666 264	(442)	1 512 202 031	(1 416 419 661)	442	-	(1 966)	-	-	454 448 634 (1 966)

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

2020

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому отчету

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной обесценения)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *								
Долгосрочные - всего	5311	52 534 190	-	12 970 204	(75 000)	-	-	(442)	-	(3 810 000)	-	61 619 394	(442)	
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	53111	45 874 310	-	12 602 204	-	-	-	(442)	-	-	-	58 476 514	(442)	
Инвестиции в дочерние общества	531111	22 328 222	-	2 631 607	-	-	-	(442)	-	-	-	24 959 829	(442)	
Инвестиции в зависимые общества	531112	23 546 077	-	9 970 597	-	-	-	-	-	-	-	33 516 674	-	
Инвестиции в другие организации	531113	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-	
Долговые ценные бумаги	53112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Корпоративные ценные бумаги	531122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123	-	-	368 000	(75 000)	-	-	-	-	(3 810 000)	-	3 142 880	-	
Предоставленные займы	53113	6 659 880	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретенные права требований	531142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие финансовые вложения	531143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	531144	-	-	1 307 744 380	(1 219 593 510)	-	-	-	-	3 810 000	-	297 046 870	-	
Краткосрочные - всего	5315	205 086 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	53152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Корпоративные ценные бумаги	531522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	53153	205 086 000	-	1 307 744 380	(1 219 593 510)	-	-	-	-	3 810 000	-	297 046 870	-	
Прочие	53154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретенные права требований	531542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие финансовые вложения	531543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	531544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5310	257 620 190	-	1 320 714 584	(1 219 668 510)	-	-	(442)	-	-	-	358 666 264	(442)	

Таблица:

7. Резерв под обеспечение финансовых вложений

2021

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	442	1 966	-	(442)	-	1 966
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	442	1 966	-	(442)	-	1 966
Инвестиции в дочерние общества	442	-	-	(442)	-	-
Инвестиции в зависимые общества	-	1 966	-	-	-	1 966
Инвестиции в другие организации	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-

2020

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	-	442	-	-	-	442
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	442	-	-	-	442
Инвестиции в дочерние общества	-	442	-	-	-	442
Инвестиции в зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

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

Таблица:

2021

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	6 380 081	8 218 842	(62 350)	(2 348 801)	12 187 773
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	4 777 459	2 664 790	(62 350)	(1 957 126)	5 422 773
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	1 406 932	5 494 646		(359 490)	6 542 088
Расходы на технологические работы	5163	195 690	59 406		(32 184)	222 912
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	1 474 513	1 725 460		(1 870 316)	1 329 657

2020

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	6 454 385	690 884	(215 482)	(549 706)	6 380 081
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	5 186 405	206 752	(164 979)	(450 719)	4 777 459
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5172	1 129 021	422 995	(46 097)	(98 987)	1 406 932
Расходы на технологические работы	5173	138 959	61 137	(4 406)	-	195 690
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	1 168 773	2 140 064		(1 834 324)	1 474 513

9. Наличие и движение запасов

Таблица:

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	50 429 134	(164 263)	91 223 280	(87 227 297)	144 896	(10 649)	54 425 117	(30 016)
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	50 115 202	(164 263)	71 085 700	(67 158 783)	144 896	(10 649)	54 042 119	(30 016)
затраты в незавершенном производстве	5402	307 984	-	81 227	(8 323)	-	-	380 888	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	19 997 509	(19 997 466)	-	-	43	-
товары отгруженные	5404	5 948	-	58 844	(62 725)	-	-	2 067	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5420	51 186 265	(137 231)	70 679 506	(71 436 639)	160 829	(187 861)	50 429 134	(164 263)
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	50 967 671	(137 231)	64 036 097	(64 888 568)	160 829	(187 861)	50 115 202	(164 263)
затраты в незавершенном производстве	5422	194 656	-	115 304	(1 976)	-	-	307 984	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	6 494 113	(6 494 113)	-	-	-	-
товары отгруженные	5424	23 938	-	33 992	(51 982)	-	-	5 948	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-

10. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

Таблица:

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах,	5501	76 938 790	(12 385)	-	12 385	78 455 823	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55021	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55022	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	68 834 886	(12 385)	-	12 385	67 569 505	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55031	582 353	-	-	-	110 127	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	23 775 747	-	-	-	45 360 823	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55033	243 100	-	-	-	646 890	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	44 233 686	(12 385)	-	12 385	21 451 665	-
Доходные вложения в материальные ценности	5504	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому (финансовому) отчету за 2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений краткосрочные	55041	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	55042	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	8 103 904	-	-	-	10 886 318	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55051	-	-	-	-	6 883	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55052	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55053	1 379 222	-	-	-	2 221 599	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	2 318 293	-	-	-	6 068 888	-
прочие дебиторы	55055	4 354 789	-	-	-	2 588 948	-
краткосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55056	51 600	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55057	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5506	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55061	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55062	-	-	-	-	-	-

2020

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	85 106 382	-	(12 385)	-	76 938 790	(12 385)
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55221						
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55222						
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	77 864 588	-	(12 385)	-	68 834 886	(12 385)
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55231	108 083	-	-	-	582 353	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55232	26 837 794	-	-	-	23 775 747	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55233	196 880	-	-	-	243 100	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	50 721 831	-	(12 385)	-	44 233 686	(12 385)

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому (финансовому) отчету за 2014 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Доходные вложения в материальные ценности	5524	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	55241						
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	55242						
Прочие внеоборотные активы	5525	7 241 794	-	-	-	8 103 904	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55251	61	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55252	-	-	-	-	1 379 222	-
покупатели и заказчики	55253	146 599	-	-	-	2 318 293	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	1 777 119	-	-	-	4 354 789	-
прочие дебиторы	55255	5 295 540	-	-	-	51 600	-
краткосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55256	22 475	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55257	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5526	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55261	-	-	-	-	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
краткосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55262	-	-	-	-	-	-

11. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

Таблица:

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	69 684 627	(22 779 139)	(1 006 502)	2 480 888		82 673 777	(21 304 753)
в том числе:								
покупатели и заказчики	5511	54 336 190	(21 507 248)	(902 558)	2 379 609		58 535 810	(20 030 197)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	5 691 935	(11 065)		1		11 474 468	(11 064)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	1 549 578	-				5 061 504	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-					-
прочие дебиторы	5515	8 106 924	(1 260 826)	(103 944)	101 278		7 601 995	(1 263 492)
								2020

прочие дебиторы								
Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	72 637 942	(21 672 366)	(3 749 854)	2 643 081	69 684 627	(22 779 139)	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5531	50 957 811	(21 131 095)	(2 930 169)	2 554 016	54 336 190	(21 507 248)	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	5 889 107	(11 130)	(819)	884	5 691 935	(11 065)	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	5 880 852	-			1 549 578	-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-				-	
прочие дебиторы	5535	9 910 172	(530 141)	(818 866)	88 181	8 106 924	(1 260 826)	
		7 825 167	(534 412)	(113 926)	118 197	9 910 172	(530 141)	
прочие дебиторы	5535							

Таблица: 12. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

2021

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	37 741	139 965	(135 964)	-	41 742
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	37 741	101 494	(97 493)		41 742
средства на финансирование текущих расходов	-	38 471	(38 471)		-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-		-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-		-
Прочее целевое финансирование - всего	-	12 674	(12 674)	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	12 674	(12 674)		-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-		-
Итого	37 741	152 639	(148 638)	-	41 742
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	8 238				8 238
по строке 1546 "Целевое финансирование"	29 503	151 619	(147 618)		33 504

2020

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	33 166	17 286	(12 711)	-	37 741
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	33 166	10 783	(6 208)	-	37 741
средства на финансирование текущих расходов	-	6 503	(6 503)		-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-		-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-		-
Прочее целевое финансирование - всего	-	12 299	(12 299)	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	12 299	(12 299)		-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-		-
Итого	33 166	29 585	(25 010)	-	37 741
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	13 391		(5 153)		8 238
по строке 1546 "Целевое финансирование"	19 775	29 585	(19 857)		29 503

13. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31.12.2019	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31.12.2020	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31.12.2021
Обеспеченные кредиты		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб	2020-2022	3,43%-9%	21 881 951	38 018 160	496 821	(53 690 961)	-	6 705 971	60 274 915	381 159	(57 056 837)	-	10 305 208
Долговые обязательства		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		-	-	21 881 951	38 018 160	496 821	(53 690 961)	-	6 705 971	60 274 915	381 159	(57 056 837)	-	10 305 208

14. Долгосрочные оценочные обязательства

2021

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	127 139 904	18 922 376	8 719 346	(1 694 040)	(29 882 115)	(18 026 761)	105 178 710
в том числе:							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-						
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-						7 327 889
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	7 055 178	2 344 320	455 765	(1 694 040)	(833 334)		
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-						
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-						
Оценочные обязательства по судебным искам	-						
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-						
Оценочные обязательства по реструктуризации	-						
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-						
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-						97 850 821
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	119 640 935	16 543 056	8 263 581		(29 048 781)	(17 547 970)	
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	443 791	35 000				(478 791)	
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-						
Прочие оценочные обязательства	-						

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	106 041 677	24 603 972	398 538	(1 742 254)	(74 373)	(2 087 656)	127 139 904
в том числе:							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	7 055 178
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	5 883 538	2 589 729	398 538	(1 742 254)	(74 373)	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	119 640 935
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом*	100 158 139	21 570 452	-	-	-	(2 087 656)	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	443 791	-	-	-	-	443 791
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

* Корректировка в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 (Столбцы: на начало года; сумма признанная в отчетном периоде)

Таблица: 15. Краткосрочные оценочные обязательства

2021

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погащено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	20 070 249	16 254 271	-	(37 156 791)	(365 566)	18 026 761	16 828 924
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	6 138 020	6 558 440		(9 074 145)	201 898		3 824 213
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	3 424 244	5 727 132		(5 904 312)			3 247 064
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	60 840	12 030		(65 372)	(7 498)		-
Оценочные обязательства по прочим премиям персоналу	501 003	544 847		(967 937)	(11 828)	478 791	544 876
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-					-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-					-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-					-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-					-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	1 380 598	3 410 507		(3 621 007)	(548 138)		621 960
Оценочные обязательства по судебным искам	287 262	1 315					288 577
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-					-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-					-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-					-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-					-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	8 278 282	-		(17 524 018)		17 547 970	8 302 234
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-					-
Прочие оценочные обязательства	-	-					-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

2020

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	16 906 495	14 215 080	-	(12 638 672)	(500 310)	2 087 656	20 070 249
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5 824 484	6 342 883		(5 994 939)	(34 408)		6 138 020
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	2 934 959	5 509 920		(5 020 635)			3 424 244
Оценочные обязательства по выплате проектной премии		60 840					60 840
Оценочные обязательства по прочим премиям персоналу	313 682	682 350		(494 976)	(53)		501 003
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-						-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-						-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-						-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-						-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	1 351 281	1 324 625		(841 476)	(453 832)		1 380 598
Оценочные обязательства по судебным искам/претензиям	291 463	294 462		(286 646)	(12 017)		287 262
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-						-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-						-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-						-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-						-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	6 190 626					2 087 656	8 278 282
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-						-
Прочие оценочные обязательства	-						-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-						-
Прочие оценочные обязательства	-						-

Таблица: 16. Наличие кредиторской задолженности

2021

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	71 001 523	60 441 082
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	65 254 587	52 610 111
авансы полученные	5553	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	5 746 936	7 830 971
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	85 688 173	74 940 161
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	51 633 266	50 441 670
авансы полученные	5562	80 581	234 511
задолженность перед персоналом организации	5563	1 227 512	1 597 718
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	616 298	800 610
задолженность по налогам и сборам	5565	15 657 619	15 588 082
прочие кредиторы	5566	16 472 897	6 277 570
Итого	5567	156 689 696	135 381 243

2020

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	79 017 932	71 001 523
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	74 537 864	65 254 587
авансы полученные	5573	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	4 480 068	5 746 936
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	76 505 641	85 688 173
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	54 139 609	51 633 266
авансы полученные	5582	47 043	80 581
задолженность перед персоналом организации	5583	1 439 461	1 227 512
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	563 007	616 298
задолженность по налогам и сборам	5585	11 677 399	15 657 619
прочие кредиторы	5586	8 639 122	16 472 897
Итого	5587	155 523 573	156 689 696

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2021	третья сторона	-	134 272	134 272
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2021	третья сторона	-	134 272	134 272
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2021	третья сторона	-	134 272	134 272
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	134 137	134 137
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	третья сторона	-	245 758	245 758
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.12.2023	третья сторона	245 514	245 514	245 514
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	122 634	122 634	122 634
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	третья сторона	245 268	245 268	245 268
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2021	третья сторона	-	65 464	65 464
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2023	третья сторона	130 666	130 666	130 666
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.04.2024	третья сторона	93 664	93 664	93 664
Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2020	третья сторона	-	-	20 016
ООО "ОПОРА"	{004} Прочие обязательства	29.04.2020	учредитель	-	-	471
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.08.2020	учредитель	-	-	821
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	28.04.2020	учредитель	-	-	39 231

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.04.2023	учредитель	22 643	22 643	22 643
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.06.2021	учредитель	-	12 911	9 872
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	28.06.2021	учредитель	-	12 911	9 872
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	28.06.2021	учредитель	-	25 821	19 745
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.02.2023	учредитель	36 378	36 174	30 313
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.05.2021	учредитель	-	36 174	30 313
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.11.2020	учредитель	-	-	30 313
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.02.2022	учредитель	36 378	36 174	30 313
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.02.2022	учредитель	109 135	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.05.2021	учредитель	-	970	970
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.05.2022	учредитель	970	970	970
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2025	учредитель	970	970	970
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО - Инжиниринг"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.02.2020	третья сторона	-	-	14 521
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.12.2024	учредитель	10 598	10 598	10 598
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	22.08.2022	учредитель	62 138	58 659	57 207
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	28.01.2020	учредитель	-	-	123 948
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.03.2020	учредитель	-	-	1 560
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.07.2020	учредитель	-	-	2 250

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергпромпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	22.08.2021	учредитель	-	45 846	42 554
АО "Атомэнергпромпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.12.2024	учредитель	15 251	15 251	15 251
АО "Атомэнергпромпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.09.2022	учредитель	101 000	101 000	101 000
АО "Атомэнергпромпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.09.2020	учредитель	-	-	19 850
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО - Инжиниринг"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	29.01.2020	третья сторона	-	-	690 284
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО - Инжиниринг"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2020	третья сторона	-	-	160 963
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО - Инжиниринг"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2023	третья сторона	9 388	9 388	-
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО - Инжиниринг"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2021	третья сторона	-	170 675	-
АО "Атомэнергпромпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.04.2022	учредитель	885 781	885 781	885 781
АО "Атомэнергпромпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2025	учредитель	23 496	23 497	23 497
АО "Атомэнергпромпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	29.04.2020	учредитель	-	-	78 266
АО "Атомэнергпромпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.06.2020	учредитель	-	-	29 484
АО "Атомэнергпромпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.11.2020	учредитель	-	-	4 300
АО "Атомэнергпромпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.11.2020	учредитель	-	-	1 750
АО "Атомэнергпромпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.08.2020	учредитель	-	-	3 690
АО "Атомэнергпромпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.07.2020	учредитель	-	-	7 618
Акционерное общество "Альфа-Банк"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.12.2021	третья сторона	-	12 691	11 009

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "Альфа-Банк"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.02.2021	третья сторона	-	63 461	54 516
Акционерное общество "Альфа-Банк"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.06.2021	третья сторона	-	26 922	18 379
Акционерное общество "Альфа-Банк"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2021	третья сторона	-	12 692	10 635
Акционерное общество "Альфа-Банк"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2021	третья сторона	-	43 758	36 668
Акционерное общество "Альфа-Банк"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.11.2021	третья сторона	-	36 919	-
Акционерное общество "Альфа-Банк"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.08.2024	третья сторона	25 031	27 000	-
Акционерное общество "Альфа-Банк"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.08.2024	третья сторона	249 952	269 613	-
Акционерное общество "Альфа-Банк"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2022	третья сторона	143 349	142 545	-
Акционерное общество "Альфа-Банк"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2022	третья сторона	47 374	51 100	-
Акционерное общество "Альфа-Банк"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2022	третья сторона	337 527	335 633	-
Акционерное общество "Атомэнерготром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2021	третья сторона	-	-	1 061 040
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2022	третья сторона	-	1 408 183	-
АО "Атомэнерготром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.01.2024	учредитель	5 600	5 600	5 600
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (Публичное акционерное общество)	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.05.2022	третья сторона	7 814	7 814	7 814
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (Публичное акционерное общество)	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.05.2022	третья сторона	9 941	9 941	9 941

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (Публичное акционерное общество)	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.05.2022	третья сторона	16 165	16 165	16 165
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (Публичное акционерное общество)	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.06.2021	третья сторона	-	161 604	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	29.04.2020	учредитель	-	-	989 878
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2021	учредитель	-	-	3 362 718
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.06.2025	учредитель	4 589 500	4 563 745	3 824 287
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.06.2024	учредитель	7 092 863	7 053 061	5 910 261
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	25.06.2021	учредитель	-	108 522	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	08.05.2021	учредитель	-	5 600	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	22.08.2022	учредитель	45 659	42 367	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	29.04.2024	учредитель	3 072 869	3 314 581	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2027	учредитель	1 318 415	1 318 415	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.01.2022	учредитель	5 458	5 458	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.02.2024	учредитель	218 038	218 038	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.01.2024	учредитель	8 700	8 700	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	17.12.2021	учредитель	-	8 551	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.02.2024	учредитель	175 815	175 815	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2025	учредитель	10 103	10 103	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	05.07.2023	учредитель	1 772	1 772	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.02.2021	учредитель	-	2 073	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2021	учредитель	-	2 402	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.12.2026	учредитель	29 484	29 484	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.07.2023	учредитель	14 406	14 406	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	11.01.2021	учредитель	-	7 500	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	25.03.2021	учредитель	-	6 285	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	29.10.2021	учредитель	-	6 285	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.01.2024	учредитель	14 598	14 598	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	28.09.2027	учредитель	-	14 775 140	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.11.2023	учредитель	3 618	3 618	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2021	учредитель	-	489 463	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.04.2022	учредитель	7 373	7 373	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.02.2021	учредитель	-	4 168	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.11.2022	учредитель	242 413	76 699	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.08.2023	учредитель	6 076	6 076	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2021	учредитель	-	106 324	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.01.2022	учредитель	15 832	15 743	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.07.2024	учредитель	2 800	2 800	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.07.2024	учредитель	3 143	3 143	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.07.2024	учредитель	3 900	3 900	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.07.2024	учредитель	4 276	4 276	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.08.2022	учредитель	29 543	29 543	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.07.2025	учредитель	40 076	40 076	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2021	учредитель	-	116 051	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.02.2024	учредитель	2 353	2 353	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2023	учредитель	1 191	1 191	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	26.01.2022	учредитель	31 665	31 487	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.12.2021	учредитель	-	78 196	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.08.2026	учредитель	156 300	156 300	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	06.08.2022	учредитель	78 780	78 780	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2022	учредитель	1 871 774	988 422	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2022	учредитель	440 137	440 137	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2022	учредитель	672 566	405 920	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2021	учредитель	-	1 104	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2022	учредитель	14 858 520	14 775 140	-
Банк ГПБ (АО)	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.01.2022	третья сторона	4 247	4 247	-
ООО УК "МТК"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	1 033	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
ООО УК "МТК"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	2 388	-
ООО УК "МТК"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	2 416	-
ООО УК "МТК"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	2 503	-
ООО УК "МТК"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	2 186	-
ООО УК "МТК"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	2 459	-
ООО УК "МТК"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	2 651	-
ООО "ЭНЕРГОСЕРВИС"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	1 991	-
ООО "УК "ТК"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	1 129	-
ООО "РЭР-ТВЕРЬ"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	6 029	-
МУП Г. РЖЕВА "ДЕЗ"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	3 855	-
ООО "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РЫНОК"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	2 064	-
ООО "Вышеволоцкая ТТК"	{004} Прочие обязательства	21.12.2021	третья сторона	-	6 327	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.08.2026	учредитель	1 278 761	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.03.2022	учредитель	51 588	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	02.03.2027	учредитель	8 377	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.03.2030	учредитель	26 255	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.03.2023	учредитель	2 869	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2024	учредитель	6 136	-	-
Банк ГПБ (АО)	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2026	третья сторона	237 150	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	13.04.2023	учредитель	2 034 788	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.03.2025	учредитель	826 877	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.08.2022	учредитель	449	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.03.2026	учредитель	8 377	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.06.2026	учредитель	4 589 500	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	19.08.2024	учредитель	110 560	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.08.2024	учредитель	44 301	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.08.2024	учредитель	42 575	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	19.08.2024	учредитель	106 437	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2022	учредитель	2 402	-	-
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	28.02.2025	учредитель	9 826	-	-
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	28.02.2026	учредитель	9 826	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.04.2023	учредитель	49 584	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.11.2022	учредитель	1 385	-	-
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	28.02.2025	учредитель	485	-	-
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	28.02.2026	учредитель	485	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.01.2022	учредитель	3 100	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.01.2026	учредитель	7 641	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.01.2022	учредитель	6 300	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.11.2023	учредитель	651	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2022	учредитель	94 800	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	05.02.2022	учредитель	3 300	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.02.2022	учредитель	20 797	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.02.2022	учредитель	3 400	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.04.2022	учредитель	325 947	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	учредитель	7 400	-	-
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	19.01.2026	учредитель	5 341	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	20.08.2023	учредитель	360 094	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	20.08.2023	учредитель	260 838	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.04.2022	учредитель	260 764	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.08.2023	учредитель	201 274	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.12.2026	учредитель	7 610	-	-
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	19.12.2026	учредитель	5 257	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.12.2024	учредитель	111 546	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	17.12.2024	учредитель	85 286	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.11.2024	учредитель	1 895	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2022	учредитель	11 545	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	28.02.2022	учредитель	69 270	-	-
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (Публичное акционерное общество)	{004} Прочие обязательства	30.07.2022	третья сторона	385 000	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.03.2022	учредитель	169 135	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.03.2022	учредитель	507 406	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.11.2023	учредитель	1 630 324	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	12.11.2023	учредитель	3 650 780	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	11.04.2022	учредитель	8 600	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.03.2022	учредитель	1 700	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.03.2022	учредитель	6 000	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО - Инжиниринг"	{004} Прочие обязательства	16.10.2023	третья сторона	85 337	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.05.2022	учредитель	1 270	-	-
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	28.07.2025	учредитель	144 987	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.06.2024	учредитель	1 924	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.01.2024	учредитель	102 960	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.11.2023	учредитель	5 858	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2024	учредитель	3 593 267	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.11.2022	учредитель	3 245	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2024	учредитель	62 150	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.07.2026	учредитель	35 465	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.04.2023	учредитель	153 025	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	07.04.2023	учредитель	765 122	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.05.2024	учредитель	249 252	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	12.05.2024	учредитель	459 129	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.12.2025	учредитель	6 568	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.02.2025	учредитель	153 301	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.05.2022	учредитель	348 530	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.02.2024	учредитель	44 000	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	28.07.2022	учредитель	217 481	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.07.2022	учредитель	72 494	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.01.2025	учредитель	33 400	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.03.2026	учредитель	73 100	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.02.2027	учредитель	32 932	-	-
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (Публичное акционерное общество)	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.05.2022	третья сторона	2 399	-	-
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (Публичное акционерное общество)	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	20.04.2022	третья сторона	48 670	-	-
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (Публичное акционерное общество)	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.03.2022	третья сторона	10 140	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.12.2023	учредитель	30 050	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.05.2023	учредитель	16 070	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	04.10.2025	учредитель	8 295	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2022	учредитель	35 615	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.06.2025	учредитель	60 227	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.09.2022	учредитель	44 895	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	06.12.2025	учредитель	10 835	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.11.2026	учредитель	58 457	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.10.2023	учредитель	6 465	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.12.2025	учредитель	22 448	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2023	учредитель	1 119 025	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2023	учредитель	472 717	-	-
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа					
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (Публичное акционерное общество)	{004} Прочие обязательства	30.12.2022	третья сторона	385 000	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.12.2023	учредитель	32 624	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.07.2023	учредитель	4 384	-	-
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.07.2022	учредитель	14 881	-	-
СНТ "КРОНА"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	647	-	-
АО "ЛИХОСЛАВЛЬАВТОДОР"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	3 051	-	-
ООО - ТК "ФОРТ ВЕРА"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	2 710	-	-
ОАО "ЖКХ РЕДКИНО"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	5 520	-	-
С.Н.Т. "ТВЕРСКОЙ ПОСАД"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 284	-	-
ОАО "ЖКХ РЕДКИНО"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	3 817	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
ОАО "ЖКХ РЕДКИНО"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 734	-	-
СНТ "ЗАРЯ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	600	-	-
ООО "РЕА"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	300	-	-
ИП Феленок Александр Николаевич	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	11 117	-	-
ООО "ХСУ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 347	-	-
"ТВЕРЬИНЖСЕРВИС"						
МУП ОСТАШКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ЖКХ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	935	-	-
МУП "ВОДОРЕСУРС"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 208	-	-
ООО "МЭС"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	2 520	-	-
МУП "ОСТАШКОВ-ВОДОКАНАЛ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	2 138	-	-
ГОСУДАРСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "АВТОДОР"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	18 389	-	-
ООО "КИМВТО"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	6 673	-	-
МУП "КС ЗАТО ОЗЁРНЫЙ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 826	-	-
МУП "КС ЗАТО ОЗЁРНЫЙ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	3 152	-	-
МУП "ТЕПЛО-СЕРВИС"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	3 936	-	-
МУП "ТЕПЛО-СЕРВИС"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	2 679	-	-
МУП "ТЕПЛО-СЕРВИС"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	3 715	-	-
МУП "КС ЗАТО ОЗЁРНЫЙ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	2 798	-	-
МУП Г. РЖЕВА "ДЕЗ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	4 021	-	-
МУП Г. РЖЕВА "ДЕЗ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	3 743	-	-
МУП "ЕСАС"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 801	-	-
МУП "ЕСАС"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 377	-	-
МУП КХ	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	3 803	-	-
МУП КХ	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	4 490	-	-
ООО "РЭР-ТВЕРЬ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	6 747	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
ООО "РЭР-ТВЕРЬ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	6 101	-	-
ООО "ТВЕРСКАЯ ГЕНЕРАЦИЯ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	2 299	-	-
ООО "КЕСОВОГОРСКИЙ КОЛБАСНЫЙ ЦЕХ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 662	-	-
МУП ОСТАШКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ЖКХ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 329	-	-
МУП ГОРОДА ТОРЖКА "ТОРЭНЕРГО"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	2 948	-	-
МУП ГОРОДА ТОРЖКА "ТОРЭНЕРГО"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	2 677	-	-
МУП ОСТАШКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ЖКХ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 140	-	-
МУП "ОСТАШКОВ-ВОДОКАНАЛ"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 365	-	-
ЗАО БАЗА ОТДЫХА "ОРЛИНКА"	{004} Прочие обязательства	20.10.2022	третья сторона	12 510	-	-
АО "Атомэнергпром"	{004} Прочие обязательства	29.12.2022	учредитель	1 498	-	-
ОАО "Пожтехника"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	2 178	-	-
ООО "Теплоресурс"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	610	-	-
ООО "Теплоресурс"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	800	-	-
АО "Западвиндорстрой"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	10 661	-	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.09.2022	учредитель	2 820	-	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.09.2027	учредитель	7 314 102	-	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.12.2026	учредитель	5 105	-	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.02.2022	учредитель	4 305	-	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.01.2024	учредитель	44 903	-	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	13.12.2022	учредитель	224 513	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.08.2025	учредитель	2 927	-	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	08.09.2027	учредитель	7 429 260	-	-
МУП "ВОДНОЕ ХОЗЯЙСТВО" МО "ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД КОНАКОВО"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	9 909	-	-
МУП "ТЕПЛО-СЕРВИС"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 820	-	-
МУП "ТЕПЛО-СЕРВИС"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	1 981	-	-
МУП "ВОДНОЕ ХОЗЯЙСТВО" МО "ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД КОНАКОВО"	{004} Прочие обязательства	01.06.2022	третья сторона	2 563	-	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2025	учредитель	3 689	-	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.11.2022	учредитель	6 613	-	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.08.2022	учредитель	4 300	-	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.01.2023	учредитель	2 809	-	-
АО "Атомэнергпром"	{004} Прочие обязательства	22.02.2027	учредитель	1 454	-	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	04.07.2023	учредитель	949 493	-	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	04.07.2022	учредитель	614 130	-	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	06.05.2023	учредитель	237 983	-	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	06.05.2023	учредитель	60 299	-	-
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	31.07.2025	учредитель	354 127	-	-
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.07.2025	учредитель	539 141	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергпромпrom"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	25.04.2023	учредитель	356 427	-	-
АО "Атомэнергпромпrom"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2023	учредитель	23 630	-	-
АО "Атомэнергпромпrom"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.10.2022	учредитель	9 227	-	-
АО "Атомэнергпромпrom"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2023	учредитель	2 400 000	-	-
АО "Атомэнергпромпrom"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2023	учредитель	1 201 005	-	-
АО "Атомэнергпромпrom"	{004} Прочие обязательства	30.05.2022	учредитель	9 700	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.09.2025	третья сторона	113 318	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.05.2028	третья сторона	190 906	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.05.2026	третья сторона	178 370	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.05.2028	третья сторона	148 456	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.09.2025	третья сторона	127 483	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.09.2025	третья сторона	226 636	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.05.2026	третья сторона	217 191	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.05.2026	третья сторона	210 479	-	-

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.05.2028	третья сторона	196 994	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.05.2027	третья сторона	167 653	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2025	третья сторона	254 585	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.09.2025	третья сторона	226 636	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.05.2027	третья сторона	206 799	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.05.2027	третья сторона	200 408	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.09.2025	третья сторона	113 318	-	-
Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.09.2025	третья сторона	84 988	-	-
Итого				90 946 161	59 324 959	24 485 599

18. Полученные поручительства (гарантии)

Таблица:

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО"КОНЦЕРН ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.11.2026		5 582 868	5 582 868
АО"КОНЦЕРН ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.02.2027		6 147 494	6 147 494
АО"КОНЦЕРН ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.07.2027	14 077 527	2 268 167	
ТИТАН2 IC ICTAS INSAAT ANONIM SIRKETI	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.11.2026			5 582 868
ТИТАН2 IC ICTAS INSAAT ANONIM SIRKETI	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.02.2027			6 147 494
ТИТАН2 IC ICTAS INSAAT ANONIM SIRKETI	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.07.2027	14 077 527	13 998 529	
Акционерное общество "Объединенная судостроительная корпорация"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2030	4 103 314	4 103 314	4 103 314
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	21.01.2021		36 174	30 313
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.04.2021		4 168	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.07.2021		36 174	30 313
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.08.2021		12 911	9 872
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.01.2022	43 532		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.01.2022	1 300		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.02.2022	1 267		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.02.2022	3 600		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.02.2022	2 300		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.02.2022	72 494		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	8 062		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.03.2022	3 100		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.03.2022	6 300		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.03.2022	47 497	15 743	
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	06.04.2022	3 300		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.04.2022	20 797		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.04.2022	36 378	36 174	30 313
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.04.2022	7 705		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2022	11 545		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2022	7 400		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.05.2022	6 000		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.05.2022	1 700		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.05.2022	169 135		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.05.2022	51 588		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.06.2022	8 600		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.06.2022	7 373	7 373	
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2022	48 154		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.07.2022	1 270		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.08.2022	23 257		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.09.2022	72 480		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.09.2022	9 700		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.10.2022	4 300		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	05.10.2022	78 780	78 780	
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.10.2022	449		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.11.2022	44 895		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.11.2022	6 613		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.11.2022	2 820		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.12.2022	76 699	76 699	
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.12.2022	9 227		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2022	3 245		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.01.2023	1 385		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.03.2023	2 809		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.04.2023	36 378	36 174	30 313
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.06.2023	49 584		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2023	472 717		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.07.2023	16 070		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	05.07.2023	298 275		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.09.2023	4 384		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.10.2023	6 076	6 076	
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.12.2023	6 465		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.01.2024	5 858		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.01.2024	3 618		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	11.01.2024	1 630 324		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.02.2024	32 624		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.02.2024	30 050		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.03.2024	269 423		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.03.2024	102 960		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.04.2024	44 000		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.06.2024	3 593 267		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2024	62 150		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	11.07.2024	2 413 660		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.08.2024	1 925		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.02.2025	111 546		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.03.2025	33 400		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2025	10 311		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.07.2025	40 076		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.08.2025	60 228		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.09.2025	144 987		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.09.2025	893 268		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.12.2025	8 295		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.01.2026			2 099 214
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	04.02.2026	10 835		
Акционерное общество "ТИГАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.02.2026	6 568		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.02.2026	22 448		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.03.2026	12 982		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2026	10 311		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.05.2026	73 100		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.06.2026			2 161 010
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.08.2026	156 300	156 300	
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.09.2026	35 465		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.10.2026	1 278 761		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.01.2027	58 457		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.02.2027	7 610		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.02.2027	5 105		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.04.2027	32 932		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.04.2027	1 454		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2027	1 318 415		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.09.2027	33 970 143	19 004 376	
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.05.2030	26 255		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	28.06.2020	6 034 533	6 000 670	11 165 737
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	21.01.2021		108 522	90 938
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	29.06.2021		106 324	
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.07.2021		108 522	90 938
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	27.08.2021		38 732	29 616
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	07.02.2022	7 602		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	16.02.2022	72 494		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	23.04.2022	109 135	108 522	90 938
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	29.04.2022	69 270		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	23.05.2022	507 406		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	23.06.2022	586 711		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	29.06.2022	17 710 833	7 728 308	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	02.09.2022	614 130		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	26.09.2022	217 481		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	23.04.2023	109 135	108 522	90 938
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.06.2023	356 427		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	29.06.2023	1 142 655		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	02.09.2023	949 493		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	19.10.2023	620 932		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	11.01.2024	3 714 630		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	15.02.2025	551 337		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	01.05.2026	8 377		
Акционерное общество "ТИТАН-2"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	01.05.2027	8 377		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2016	8 811		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.03.2018			197 695
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.12.2018			17 326

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.02.2019		22 500	22 500
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.07.2019			41 235
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.11.2019			656
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.12.2019			493
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2019			17
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	05.01.2020			9 748
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.01.2020			831
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.01.2020			740
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	11.01.2020			1 474
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.01.2020			23 455
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.01.2020			11 740
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.01.2020			2 301
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.01.2020			1 084
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.01.2020			10 293

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.01.2020			763
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.02.2020			43 790
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.02.2020			1 123
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.02.2020			18 249
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.02.2020			1 565
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.02.2020			22 807
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.02.2020			48 364
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	21.02.2020			780
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.02.2020			4 187
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.02.2020			28 033
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.02.2020			23 202
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2020			33 587
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.02.2020			5 522 835
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2020			343 525

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.03.2020			2 850
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.03.2020			6 399
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.03.2020			670 660
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.03.2020			676
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.03.2020			14 786
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.04.2020			2 499
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.04.2020			633
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.04.2020			1 155
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.04.2020			5 011
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.04.2020			627
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.04.2020			109 185
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.04.2020			93
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.04.2020			4 722
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2020			2 480

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2020			44 402
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.05.2020			2 000
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.05.2020			7 755
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.05.2020			1 740
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.05.2020			65 311
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.05.2020			16 707
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.06.2020			1 104
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	11.06.2020	943	943	1 894
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.06.2020			800
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.06.2020			17 050
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2020			13 143
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.07.2020			1 663
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	05.07.2020			66 174
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.07.2020			809

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.07.2020			333 399
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.07.2020			4 501
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.07.2020			2 939
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.07.2020			3 801
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.08.2020			228 442
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.08.2020			950
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.08.2020			15 896
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.08.2020			92 427
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.08.2020			5 645
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.09.2020			3 477
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.09.2020		948	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.09.2020			2 336
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.09.2020			2 490
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.09.2020			9 963

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.10.2020			765
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.10.2020			8 108
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.10.2020			2 292
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.10.2020			4 630
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.10.2020			2 072
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.11.2020			2 492
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.11.2020			517
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.12.2020			7 075
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.12.2020		4 975	4 975
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.12.2020			542
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2020			202 531
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.01.2021		4 434	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	04.01.2021		23 978	22 237
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	05.01.2021		2 751	1 673

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.01.2021		4 425	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.01.2021		229 318	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.01.2021		19 040	1 829
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	21.01.2021		982	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.01.2021		3 943	3 943
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.01.2021		44 534	44 534
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.01.2021		9 712	9 712
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.01.2021		1 631	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.01.2021		61 602	11 440
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.01.2021		3 821	3 821
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.02.2021		425 070	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	10.02.2021		1 890	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.02.2021		2 214	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.02.2021	5 801	38 897	30 675

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.02.2021		92 306	3 280
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.02.2021		113 250	92 410
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.02.2021		10 134	2 892
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.02.2021		505	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.02.2021		1 682	1 682
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.02.2021		7 734	1 833
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.02.2021		1 014	1 014
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2021		148 003	146 011
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2021		2 714 465	231 613
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.03.2021		111 093	111 093
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.03.2021		1 367	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	06.03.2021		1 041	1 041
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.03.2021		3 369	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	11.03.2021		2 778	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.03.2021		8 429	8 429
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.03.2021		2 989	2 989
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	21.03.2021		8 549	954
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.03.2021		1 485	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.04.2021		198 893	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.04.2021		13 884	13 884
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	21.04.2021		2 293	1 500
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.04.2021		2 080	2 080
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.04.2021		2 468	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.04.2021		55 108	55 108
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2021		17 326	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.04.2021		14 394	14 394
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	05.05.2021		8 519	8 519
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.05.2021		1 701	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.05.2021		5 230	5 230
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.05.2021		11 185	7 449
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.05.2021		36 474	32 690
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	04.06.2021	799		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.06.2021		21 340	20 724
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.06.2021		1 285	1 285
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2021		14 878	6 921
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.07.2021		1 229	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.07.2021		8 786	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.07.2021		736	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.07.2021	1 323	2 771	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.07.2021		602	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.08.2021		35 203	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.08.2021		4 556	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.08.2021		5 589	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.08.2021		22 400	22 400
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.08.2021		14 004	14 004
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.08.2021		1 025	365
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.09.2021		28 525	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	06.09.2021		5 044	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.09.2021		2 888	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.09.2021		638	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.09.2021		647	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.09.2021		3 326	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.09.2021		107 449	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.09.2021		21 049	21 049
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	06.10.2021		16 346	16 346
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.10.2021		1 794	1 014

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	05.11.2021		502	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.11.2021		1 005	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.11.2021		30 952	30 952
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.11.2021		8 279	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.12.2021		540	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.12.2021		28 157	7 161
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.12.2021		9 598	1 500
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2021	119 085	154 417	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.01.2022	2 133		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.01.2022	1 314	1 314	1 314
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.01.2022	9 712	6 492	5 750
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.01.2022	12 970	12 371	8 340
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.01.2022	3 549		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.01.2022	93 778	93 778	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.01.2022	95 411	19 668	6 252
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.01.2022	59 358	23 631	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.02.2022	873	2 183	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.02.2022	2 521	2 521	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	04.02.2022	4 481		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.02.2022	15 842	15 842	15 842
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.02.2022	37 185	17 169	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	11.02.2022	919		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.02.2022	886	886	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.02.2022	52 985	57 119	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.02.2022	18 194	18 194	20 540
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.02.2022	9 243	1 418	1 418
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.02.2022	148 576	127 909	32 223
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.02.2022	41 400	40 363	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.02.2022	99 250	35 655	35 655
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.02.2022	630	630	630
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2022	11 735	9 722	9 722
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	322 576	195 573	77 059
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	21.03.2022	879		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.03.2022	22 400		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.03.2022	4 604		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.04.2022	71 961	71 230	63 419
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	02.04.2022	887		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	04.04.2022	1 157	1 157	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	11.04.2022	769	769	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.04.2022	5 546		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	21.04.2022	3 010	1 480	1 480
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.04.2022	1 676		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2022	3 110		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	08.05.2022	580		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.05.2022	908		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.05.2022	4 039		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.05.2022	34 258	34 258	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.05.2022	550		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.05.2022	9 470		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.05.2022	46 893		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.05.2022	31 832	25 745	25 745
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.05.2022		8 386	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.06.2022	2 492		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.06.2022	2 420	2 420	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.06.2022	10 909	10 909	10 909
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.06.2022	1 963		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2022	25 686	12 462	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.07.2022	1 195	5 345	5 345
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.07.2022	5 589		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.07.2022	1 124	1 124	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.07.2022	10 729		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.07.2022	18 899		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.07.2022	7 403	5 628	5 628
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.08.2022	32 891	31 326	31 326
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.08.2022	3 326		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.08.2022	6 326	4 361	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.08.2022	6 029		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.08.2022	1 548		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.08.2022	1 194		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.08.2022	520		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.08.2022	7 848	7 848	7 848
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.08.2022	15 392	4 492	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.08.2022	9 510	8 444	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.09.2022	42 702	34 037	34 037
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.09.2022	14 941	14 941	14 941
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.09.2022	4 902		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.09.2022	1 796	1 796	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	26.09.2022	1 850		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.09.2022	1 095	1 095	1 095
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.09.2022	26 801		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	04.10.2022	3 215		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.10.2022	856		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.10.2022	975		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.10.2022	5 905	5 905	5 905

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.10.2022	912	912	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.10.2022	16 862		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.10.2022	2 300	2 300	2 300
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.11.2022	6 139	6 139	6 139
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	11.11.2022	4 114		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.11.2022	6 487	6 487	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.11.2022	17 172		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.11.2022	8 890	6 754	6 754
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.11.2022		215 870	215 870
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.11.2022	46 735		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.11.2022	28 150	28 150	28 150
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.12.2022	6 450		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.12.2022	646		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.12.2022	1 198		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.12.2022	1 910	1 910	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.12.2022	2 925	2 925	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.12.2022	322 050	315 986	309 083
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.01.2023	1 423		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.01.2023	3 885		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.01.2023	13 229		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.01.2023	19 490	648	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.01.2023	10 067	1 028	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.01.2023	209 625		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.01.2023	77 642	21 642	20 797
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.02.2023	780		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.02.2023	1 562	1 562	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	06.02.2023	780		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	07.02.2023	2 816		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.02.2023	73 285	1 285	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.02.2023	156 753	145 391	81 103
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	21.02.2023	6 610		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.02.2023	16 205	15 691	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.02.2023	3 223		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2023	42 116	19 482	1 944
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2023	278 478	203 157	30 568
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.03.2023	7 087		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.03.2023	980	980	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.03.2023	1 877		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.03.2023	1 886		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.03.2023	10 760	10 760	10 760
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.03.2023	600		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.04.2023	923		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2023	54 592	1 286	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.05.2023	1 158	1 158	1 158
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.05.2023	690	690	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.05.2023	16 013	16 013	16 013
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.05.2023	72 312	58 179	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	04.06.2023	1 916		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.06.2023	6 250	6 250	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	27.06.2023	924		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2023	5 171		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	15.07.2023	5 878		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.08.2023	18 754	18 754	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.08.2023	3 307		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.08.2023	8 924	8 924	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.08.2023	110 737	93 138	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.09.2023	109		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	17.09.2023	1 330		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.09.2023	75 276	58 040	48 250
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.10.2023	12 154		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.10.2023	3 066	3 066	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	25.11.2023	21 482	21 482	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.11.2023	42 431		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.12.2023	42 712		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.12.2023	889	889	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.12.2023	24 954		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.12.2023	11 116	9 129	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2023	660	660	
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	06.01.2024	3 180		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	22.01.2024	1 391		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.01.2024	1 536		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.01.2024	2 025	2 025	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.01.2024	4 059	4 059	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.02.2024	66 650		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.02.2024	14 490		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.02.2024	62 228		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	20.02.2024	10 924		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.02.2024	116 837	5 753	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2024	13 938	532	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.02.2024	275 460	17 928	2 806
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2024	7 903		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.03.2024	823		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.03.2024	12 567		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	09.05.2024	13 035		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	23.05.2024	15 222		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.05.2024	32 790		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.06.2024	16 159		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2024	1 801	1 801	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	24.07.2024	179 919	179 919	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	30.07.2024	2 733		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.08.2024	65 858		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.10.2024		9 310	9 310
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.11.2024	5 131	881	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	21.12.2024	78 275		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.01.2025	541		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.02.2025	734		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2025	38 495	2 478	2 478
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2025	205 191	208 121	69 701

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	12.04.2025	165 492		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	06.05.2025	426 650		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	19.06.2025	85 876		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.07.2025	12 566		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	16.10.2025	990		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	18.02.2026	6 482		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2026	4 824	4 824	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2026	6 422 644	6 422 644	6 422 642
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2026	54 975	54 975	54 975
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.06.2026	2 423	2 423	
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	14.07.2026	33 413		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2026		8 811	8 811
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	28.02.2027	4 427		
АО "Атомэнергпром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2027	1 498		

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	13.04.2027	675		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.05.2027	58 128		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.08.2027	249 826		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.11.2027	171 116		
АО "Атомэнергопром"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	03.02.2029	9 310		
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	23.10.2018	4 517	4 517	4 517
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	19.01.2020			6 840
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	07.04.2020			783
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	19.05.2020			24 250
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	29.06.2020			963 815
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	18.08.2020			2 000
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.10.2020			20 952
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	31.12.2020			947 629
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	08.02.2021			1 635 982

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	01.03.2021		7 628 149	
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	26.03.2021		6 442 911	
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	21.04.2021		163 072	163 072
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.05.2021		99 675	
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	17.08.2021		22 357	
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	23.11.2021		24 838	
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	31.12.2021		638 228	
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	01.03.2022	3 103 364		
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	19.07.2022	10 355		
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	23.07.2022	22 357		
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	16.08.2022	24 118		
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	23.08.2022	23 544	23 544	23 544
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	13.11.2022	7 504		
АО "Атомэнергпром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	31.12.2022	143 892		

184

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	19.01.2023	75 369		
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.01.2023	2 768		
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	23.04.2023	57 646		
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	14.06.2023	14 790		
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.06.2023	2 331		
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	19.07.2024	589 786		
АО "Атомэнергопром"	{003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.07.2024	582 353	582 353	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	24.01.2020			197
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	08.02.2020			542
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	18.02.2020			672
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	14.05.2020			2 064
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	28.06.2020	1 803	1 803	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	24.08.2021		1 019	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	30.09.2021		4 558	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	09.10.2021		1 067	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	19.12.2021		11 538	8 660
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	29.01.2022	600	600	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	13.02.2022	25 099	25 099	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	18.02.2022	26 900	26 900	26 900
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	23.02.2022	75 935	75 935	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	24.03.2022	500		
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	21.05.2022	2 436		
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	08.06.2022	5 461	5 461	5 461
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	10.06.2022	4 788	4 788	4 788
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	20.06.2022	823	823	823
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	18.09.2022	2 064	2 064	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	14.01.2023	742	742	742
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	03.03.2023	1 367	1 367	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	11.04.2023	22 359	22 359	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	25.10.2023	49 992	49 992	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	23.02.2024	75 935		
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	24.05.2024	25 099	25 099	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	01.04.2025	34 814		
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	29.11.2025		7 062	
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	28.02.2026	6 847		
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	09.01.2027	16 372		
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	28.04.2028	148 389		
АО "Атомэнергопром"	{004} Прочие обязательства	19.01.2029	26 900		
Госкорпорация Росатом	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	364 964		
НоваВинд	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2021			1 068 485
НоваВинд	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	29.04.2022	-	1 418 064	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Общество с ограниченной ответственностью "ЛИНКСЕЙ"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.12.2026	237 150		
Общество с ограниченной ответственностью "НАНОПОЛИМЕР"	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	01.03.2022	285 000		
Физические лица	{001} Исполнение обязательств по договору кредита/займа;	08.04.2020	2 323	4 642	4 642
Физические лица	{001} Исполнение обязательств по договору кредита/займа;	31.12.2022	4 864	9 012	13 190
Физические лица	{002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг;	31.01.2021	141 014	117 358	108 493
Итого			132 844 556	97 636 325	65 784 240

19. Имущество, полученное в залог

Таблица:

Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательств, под которые получено обеспечение	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Сумма обязательств, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2021 г.	Сумма обязательств, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2020 г.	Сумма обязательств, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2019 г.
Квартиры в залоге по договору	Обеспечение исполнения покупателем его обязанности по оплате имущества	-	-	-	-	-	-	93	93	93
Здания	Во исполнение обязательств по оплате проданного имущества по договору купли-продажи	119 709	119 709	119 709	128 248	128 248	128 248	134 614	134 614	134 614
Квартиры в залоге по договору	Договор купли-продажи с рассрочкой платежа	66	1 573	1 573	793	11 062	11 062	2 007	18 980	18 980
Жилые помещения (квартиры)	Залог по договору купли-продажи объекта недвижимости с рассрочкой	303 691	303 691	303 691	364 139	364 139	364 139	434 955	434 955	434 955
Квартиры в залоге по договору	Обеспечение исполнения покупателем его обязанности по оплате имущества	13 984	13 984	13 984	30 900	30 900	30 900	36 519	36 519	36 519
Квартиры в залоге по договору	Обеспечение исполнения покупателем его обязанности по оплате имущества	7 107	7 107	7 107	8 527	8 527	8 527	9 116	9 116	9 116
Финансовые вложения	В обеспечение исполнения обязательств по договору займа с АО "Концерн Титан-2"	12 000 000	5 302 880	5 302 880	12 000 000	5 293 480	5 293 480	12 000 000	5 292 335	5 292 335
Прочее имущество в залоге	В обеспечение исполнения обязательств по договору займа с АО "Концерн Титан-2"	12 000 000	2 154 994	2 154 994	12 000 000	2 153 391	2 153 391	12 000 000	2 153 391	2 153 391
ИТОГО:		24 444 558	7 903 939	7 903 939	24 532 607	7 989 747	7 989 747	24 617 304	8 080 003	8 080 003

20. Список связанных сторон

Таблица:

Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной ***	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ****	Местонахождение *****
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АТОМНЫЙ ЭНЕРГОПРОМЫШЛЕННЫЙ КОМПЛЕКС" (АО "Атомэнергопром") (ИНН 7706664260)	Основное общество		62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	РФ, Москва
Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом" (ИНН 7706413348)			84.11 Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера	РФ, Москва
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БАЛТИЙСКАЯ АЭС" (ИНН 3904612644)	Дочернее общество	100.00%	35.14 Торговля электроэнергией	РФ, Калининград
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ" (ИНН 4027055893)	Дочернее общество	100.00%	64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	РФ, Москва
Акционерное общество "Научно-испытательный центр оборудования атомных электростанций" (ИНН 5019021966)	Дочернее общество	100.00%	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	РФ, Московская область, г. Кашира
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО НАЛАДКЕ, СОВЕРШЕНСТВОВАНИЮ ЭКСПЛУАТАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИИ УПРАВЛЕНИЯ АТОМНЫХ СТАНЦИЙ "АТОМТЕХЭНЕРГО" (ИНН 5029106714)	Дочернее общество	100.00%	35.11.3 Деятельность по обеспечению работоспособности атомных электростанций	РФ, Москва
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АТОМЭНЕРГОРЕМОНТ" (ИНН 5029112443)	Дочернее общество	100.00%	35.11.3 Деятельность по обеспечению работоспособности атомных электростанций	РФ, Москва
Акционерное общество "Электрогорский научно-исследовательский центр по безопасности атомных электростанций" (ИНН 5035037441)	Дочернее общество	100.00%	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	РФ, Московская область, г. Электрогорск
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АТОМТРАНС" (ИНН 6724008446)	Дочернее общество	100.00%	49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	РФ, Смоленская область, г. Десногорск

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной ***	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ****	Местонахождение *****
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВСЕРОССИЙСКОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ЗАРУБЕЖАТОМЭНЕРГОСТРОЙ" (ИНН 7701763846)	Дочернее общество	100.00%	71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая	РФ, Москва
Акционерное общество "Ипотечная компания атомной отрасли" (ИНН 7704670879)	Дочернее общество	100.00%	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	РФ, Москва
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РУСАТОМ СЕРВИС" (ИНН 7705966318)	Дочернее общество	96.71%	35.11.3 Деятельность по обеспечению работоспособности атомных электростанций	РФ, Москва
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВСЕРОССИЙСКИЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ПО ЭКСПЛУАТАЦИИ АТОМНЫХ ЭЛЕКТРОСТАНЦИЙ" (ИНН 7721247141)	Дочернее общество	100.00%	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	РФ, Москва
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АТОМЭНЕРГОСБЫТ" (ИНН 7704228075)	Дочернее общество	100.00%	35.14 Торговля электроэнергией	РФ, Москва
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОНСИСТ - ОПЕРАТОР СВЯЗИ" (ИНН 7711077412)	Дочернее общество	100.00%	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения	РФ, Москва
Общество с ограниченной ответственностью "АтомТеплоЭлектроСеть" (ИНН 7705923730)	Дочернее общество	99.94%	35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды	РФ, Москва
Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" (ИНН 9709035592)	Дочернее общество	56.27%	65.30 Деятельность негосударственных пенсионных фондов	РФ, Москва
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АККУЮ НУКЛЕАР	Общество, на которое АО "Концерн Росэнергоатом" способно оказать влияние	32.30%	строительство АЭС и производство электроэнергии	Турция, Анкара
Акционерное общество "Научно-производственное объединение "Энергоатоминвент" (ИНН 7825111650)	Общество, на которое АО "Концерн Росэнергоатом" способно оказать влияние	24.00%	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	РФ, Санкт-Петербург
Акционерное общество "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	Общество, на которое АО "Концерн Росэнергоатом" способно оказать влияние	50.00%	42.22.3 Строительство электростанций	РФ, Москва

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной ***	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ****	Местонахождение *****
Общество с ограниченной ответственностью "АтомТеплоСбыт" (ИНН 7709733339)	Дочернее общество	9999.83%	68.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	РФ, Москва
Организации Госкорпорации "Росатом" согласно приложению "Полный кодифицированный справочник организаций Госкорпорации «Росатом» за 2021 г.	Предприятия Госкорпорации "Росатом"		Необходимо сверить со списком аффилированных лиц АО «Концерн Росэнергоатом» (в рамках добровольного раскрытия информации размещается на сайте АО «Концерн Росэнергоатом» (www.rosenergoatom.ru)	
Акционерное общество "Атомдета-Иннополис" (ИНН 1615015998)	Дочернее общество	100.00%	63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность	Республика Татарстан
Акционерное общество "Атомдета-Центр" (ИНН 9721108695)	Дочернее общество	100.00%	63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность	РФ, Москва
АО «Неорганические сорбенты»	Дочернее общество	100.00%	20.59.5 Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки	Свердловская область, г. Заречный
Акционерное общество «АТОМДАТА» ИНН 9725031147)	Общество, на которое АО "Концерн Росэнергоатом" способно оказать влияние	50.00%	63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность	РФ, Москва
Общество с ограниченной ответственностью "С-плюс" (ИНН 7720325407)	Дочернее общество	51.00%	20.59 - Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки	РФ, Москва

185

Таблица:

21. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями*

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	944 427	(19 234 264)	19 538 999	1 249 162	-	-	
Дочерние общества	875 774	(18 046 759)	18 317 376	1 146 391	-	-	
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443)	716	(5 064)	5 099	751	-	-	расчет денежными средствами
АО "АтомЭнергоСбыт" (ИНН 7704228075)	874 989	(18 041 293)	18 311 886	1 145 582	-	-	расчет денежными средствами
ООО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714)	69	(402)	391	58	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	789	(3 833)	3 527	483	-	-	
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	789	(3 833)	3 527	483	-	-	расчет денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	67 864	(1 183 672)	1 218 096	102 288	-	-	
АО "Атомэнергопромсбыт" (ИНН 7725828549)	67 864	(1 183 672)	1 188 431	72 623	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомстройэкспорт" *** (ИНН 7701186067)	-	-	29 665	29 665	-	-	расчет денежными средствами
Оказание услуг, работ	345 112	(1 191 302)	2 214 430	1 368 240	-	-	
Дочерние общества	15 349	(93 243)	179 420	101 526	-	-	
АО "НПФ Атомгарант" (ИНН 9709035592)	(12)	(37)	49	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714)	1	(3 377)	3 378	2	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443)	3 699	(33 296)	32 874	3 277	-	-	расчет денежными средствами
АО "АтомЭнергоСбыт" (ИНН 7704228075)	-	(157)	157	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141)	-	(39)	39	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВПО Зарубежатомастроной" (ИНН 7701763846)	15	(332)	317	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "КОНСИСТ-ОС" (ИНН 7711077412)	11 646	(55 321)	139 794	96 119	-	-	расчет денежными средствами
АО "Русатом Сервис" (ИНН 7705966318)	-	(661)	2 789	2 128	-	-	расчет денежными средствами
АО "ЭНИЦ" (ИНН 5035037441)	-	(23)	23	-	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	91 629	(433 972)	392 799	50 456	-	-	
АО "Аккую Нуклеар"	90 482	(426 938)	386 182	49 726	-	-	расчет денежными средствами
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	1 147	(7 034)	5 979	92	-	-	расчет денежными средствами
АО "АТОМДАТА" (ИНН 9725031147)	-	-	638	638	-	-	расчет денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	238 134	(664 087)	1 642 211	1 216 258	-	-	
АО Инжиниринговая компания "АСЭ" (ИНН 5260214123)	20	(23 746)	23 726	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ТВЭЛ" (ИНН 7706123550)	-	(11 994)	11 994	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомстройэкспорт" *** (ИНН 7701186067)	238 114	(628 347)	1 606 491	1 216 258	-	-	расчет денежными средствами
Прочие доходы	-	3 125 113	841 854	3 991 793	-	-	
Дочерние общества	823	(723 416)	723 098	505	-	-	
АО "НПФ Атомгарант" (ИНН 9709035592)	-	(6)	6	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдата-центр" (ИНН 9721108695)	-	(2)	2	-	-	-	расчет денежными средствами

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714)	-	(6)	6	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714) (претензии к получению)	-	314	(314)	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714) (дивиденды к получению)	-	(560 244)	560 244	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443)	2	(2)	-	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (претензии к получению)	-	(4 288)	4 288	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (обеспечения выданные)	784	(279)	-	505	-	-	расчет денежными средствами
АО "АтомЭнергоСбыт" (ИНН 7704228075)	37	(162)	125	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВПО Зарубежатомаэлектрострой" (ИНН 7701763846) (дивиденды к получению)	-	(68 061)	68 061	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "КОНСИСТ-ОС" (ИНН 7711077412)	-	(2)	2	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "КОНСИСТ-ОС" (ИНН 7711077412) (дивиденды к получению)	-	(87 769)	87 769	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО "С- плюс" (ИНН 7720325407)	-	(2 909)	2 909	-	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	23 561	(69 515)	51 822	5 868	-	-	-
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	5 037	(56 841)	51 822	18	-	-	расчет денежными средствами
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484) (претензии к получению)	18 524	(12 674)	-	5 850	-	-	расчет денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	442	3 931 215	53 763	3 985 420	-	-	-
АО "Атомэнергопром" (ИНН 7706664260) (займы кэш-пуллинга)	58	3 969 061	-	3 969 119	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергопром" (ИНН 7706664260) (проценты кэш-пуллинга)	384	(37 846)	53 763	16 301	-	-	расчет денежными средствами
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	(13 171)	13 171	-	-	-	-
АО Инжиниринговая компания "АСЭ" (ИНН 5260214123) (претензии к получению)	-	(11 350)	11 350	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомстройэкспорт" *** (ИНН 7701186067)	-	(28)	28	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомстройэкспорт" *** (ИНН 7701186067) (претензии к получению)	-	(1 793)	1 793	-	-	-	расчет денежными средствами
Итого	1 289 539	(17 300 453)	22 595 283	6 609 195	-	-	-

2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдачи займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	695 019	(12 739 762)	12 999 537	954 794	-	-	-
Дочерние общества	607 989	(11 343 212)	11 610 997	875 774	-	-	-
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443)	712	(4 485)	4 489	716	-	-	расчет денежными средствами
АО "АтомЭнергоСбыт" (ИНН 7704228075)	607 208	(11 338 272)	11 606 053	874 989	-	-	расчет денежными средствами
ООО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714)	69	(455)	455	69	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	713	(4 308)	4 384	789	-	-	-
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	713	(4 308)	4 384	789	-	-	расчет денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	86 317	(1 392 242)	1 384 156	78 231	-	-	-
АО "Атомэнергопромсбыт" (ИНН 7725828549)	65 916	(1 208 524)	1 210 472	67 864	-	-	расчет денежными средствами
АО "Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ" ** (ИНН 5254081010)	20 401	(183 718)	173 684	10 367	-	-	расчет денежными средствами

187

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перекрывающих для признания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Оказание услуг, работ	237 631	(705 076)	574 443	106 998	-	-	
Дочерние общества	12 461	(165 694)	168 582	15 349	-	-	
АО "НПФ Атомгарант" (ИНН 9709035592)	-	(67)	55	(12)	-	-	расчет денежными средствами
ООО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714)	25	(3 267)	3 243	1	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443)	837	(19 720)	22 582	3 699	-	-	расчет денежными средствами
АО "АтомЭнергоСбыт" (ИНН 7704228075)	52	(210)	158	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141)	-	(122)	122	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВПО Зарубежатомэнергострой" (ИНН 7701763846)	(15)	(289)	319	15	-	-	расчет денежными средствами
АО "КОНСИСТ-ОС" (ИНН 7711077412)	11 562	(140 582)	140 666	11 646	-	-	расчет денежными средствами
АО "Русатом Сервис" (ИНН 7705966318)	-	(1 437)	1 437	-	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	224 844	(503 157)	369 942	91 629	-	-	
АО "Аккую Нуклеар"	213 611	(488 816)	365 687	90 482	-	-	расчет денежными/не денежными средствами
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	11 233	(14 341)	4 255	1 147	-	-	расчет денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50%	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	326	(36 225)	35 919	20	-	-	
АО Инжиниринговая компания "АСЭ" (ИНН 5260214123)	326	(21 225)	20 919	20	-	-	расчет денежными средствами
АО "ТВЭЛ" (ИНН 7706123550)	-	(15 000)	15 000	-	-	-	расчет денежными средствами
Прочие доходы	2 433	(799 708)	822 101	24 826	-	-	
Дочерние общества	803	(749 802)	749 822	823	-	-	
АО "НПФ Атомгарант" (ИНН 9709035592)	-	(12)	12	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714)	5	(17)	12	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714) (претензии к получению)	-	(313)	313	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714) (дивиденды к получению)	-	(391 991)	391 991	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443)	-	(20)	22	2	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (обеспечения выданные)	798	(14)	-	784	-	-	расчет денежными средствами
АО "АтомЭнергоСбыт" (ИНН 7704228075)	-	(50)	87	37	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141)	-	(7)	7	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141) (претензии к получению)	-	(507)	507	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВПО Зарубежатомэнергострой" (ИНН 7701763846)	-	(2)	2	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВПО Зарубежатомэнергострой" (ИНН 7701763846) (дивиденды к получению)	-	(323 556)	323 556	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "КОНСИСТ-ОС" (ИНН 7711077412)	-	(3)	3	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "КОНСИСТ-ОС" (ИНН 7711077412) (дивиденды к получению)	-	(31 949)	31 949	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО "С- плюс" (ИНН 7720325407)	-	(1 359)	1 359	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ЭНИЦ" (ИНН 5035037441)	-	(2)	2	-	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	87	(37 487)	60 961	23 561	-	-	
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	87	(28 712)	33 662	5 037	-	-	расчет денежными средствами
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484) (претензии к получению)	-	(8 775)	27 299	18 524	-	-	расчет денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	1 538	(9 278)	8 182	442	-	-	
АО "Атомэнергопром" (ИНН 7706664260) (займы кэш-пуллинга)	879	(821)	-	58	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергопром" (ИНН 7706664260) (проценты кэш-пуллинга)	659	(8 457)	8 182	384	-	-	расчет денежными средствами
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	5	(3 141)	3 136	-	-	-	

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерасплаченных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО Инжиниринговая компания "АСЭ" (ИНН 5260214123)	5	(31)	26	-	-	-	расчет денежными средствами
АО Инжиниринговая компания "АСЭ" (ИНН 5260214123) (претензии к подученно)	-	(3 110)	3 110	-	-	-	расчет денежными средствами
Итого	935 083	(14 244 546)	14 396 081	1 086 618	-	-	-

* выделены расчеты с контрагентами, существенность которых составила 5%

** Операции с АО "Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ" в 2021 году не превысили уровень существенности

*** Операции с "АО "Атомстройэкспорт" превысили уровень существенности в 2021 году

Таблица: 22. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями*

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	1 747 014	(69 118 050)	69 259 899	1 888 863	-	-	-
Дочерние общества	(36 390)	(127 822)	116 592	(47 620)	-	-	-
АО "ВПО Зарубежатомаэнергострой" (ИНН 7701763846)	(36 390)	(118 615)	107 500	(47 505)	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443)	-	(9 207)	9 092	(115)	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	-	(106 751)	72 739	(34 012)	-	-	-
Акционерное общество "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	-	(106 751)	72 739	(34 012)	-	-	расчет денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	1 783 404	(68 883 477)	69 070 568	1 970 495	-	-	расчет денежными средствами
АО "ТВЭЛ" (ИНН 7706123550)	1 783 404	(68 883 477)	69 070 568	1 970 495	-	-	расчет денежными средствами
Приобретение услуг, работ	48 946 595	(26 894 911)	23 992 847	46 044 531	-	-	-
Дочерние общества	(3 901 214)	(28 023 067)	28 110 042	(3 814 239)	-	-	-
АО "НПФ Атомгарант" (ИНН 9709035592)	(69)	(167 878)	167 947	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714)	(619 828)	(3 513 332)	3 338 981	(794 179)	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443)	(2 119 745)	(17 918 352)	18 075 049	(1 963 048)	-	-	расчет денежными средствами
АО "АтомЭнергоСбыт" (ИНН 7704228075)	(6 031)	(178 405)	177 732	(6 704)	-	-	расчет денежными средствами
АО "Балтийская АЭС" (ИНН 3904612644)	-	(6 916)	5 457	(1 459)	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141)	(726 727)	(2 431 738)	2 495 085	(663 380)	-	-	расчет денежными средствами

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "ВПО Зарубежгазэнергострой" (ИНН 7701763846)	(89 765)	(446 354)	433 624	(102 495)			расчет денежными средствами
АО "КОНСИСТ-ОС" (ИНН 7711077412)	(322 224)	(3 305 141)	3 359 509	(267 856)			расчет денежными средствами
АО "Росатом Сервис" (ИНН 7705966318)	(847)	(22)	847	(22)			расчет денежными средствами
ООО "С- плюс" (ИНН 7720325407)	-	(528)	528	-			расчет денежными средствами
АО "ЭНИЦ" (ИНН 5035037441)	(15 978)	(54 401)	55 283	(15 096)			расчет денежными средствами
Зависимые общества	(526 366)	(8 498 436)	8 597 118	(427 684)	-	-	расчет денежными средствами
Акционерное общество "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	(526 366)	(8 450 050)	8 548 732	(427 684)			расчет денежными средствами
АО "АТОМДАТА" (ИНН 9725031147)	-	(48 386)	48 386	-			расчет денежными средствами
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	(156 275)	(288 085)	261 804	(182 556)	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергопром" (ИНН 7706664260)	(156 275)	(288 085)	261 804	(182 556)			расчет денежными средствами
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	(80)	-	80	-			расчет денежными средствами
Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом" (ИНН 7706413348)	(80)		80	-			расчет денежными средствами
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	53 530 530	9 914 677	(12 976 197)	50 469 010	-	-	
АО "Атомэнергопромбыт" (ИНН 7725828549)	1 190	(204 646)	202 928	(528)			расчет денежными средствами
АО Инжиниринговая компания "АСЭ" (ИНН 5260214123)							расчет денежными/неденжными средствами
АО "ТВЭЛ" (ИНН 7706123550)	53 482 465	(9 116 807)	(44 365 658)	-			расчет денежными средствами
	46 875	(3 116 475)	3 623 262	553 662			расчет денежными средствами

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерасплаченных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "Атомстройэкспорт" ** (ИНН 7701186067)	-	22 352 605 (14 370 895)	27 563 271 14 194 037	49 915 876 (305 008)	-	-	расчет денежными средствами/ неденежными средствами
Прочие расходы	(128 150)	(14 370 895)	14 194 037	(305 008)	-	-	расчет денежными средствами
АО "АтомЭнергоСбыт" (ИНН 7704228075) (претензии к уплате)	-	(583)	583	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдата-центр" (ИНН 9721108695)	-	(3 023 860)	3 023 860	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714)	(782)	-	574	(208)	-	-	расчет денежными средствами
(обеспечения полученные)	-	-	-	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141)	(90)	23	-	(67)	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141)	(56)	-	(775)	(831)	-	-	расчет денежными средствами
(обеспечения полученные)	-	-	-	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВПО Зарубежатомаэнергострой" (ИНН 7701763846)	-	(486)	486	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "КОНСИСТ-ОС" (ИНН 7711077412)	-	(10 000)	10 000	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Русатом Сервис" (ИНН 7705966318)	-	-	-	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО "С- плюс" (ИНН 7720325407)	(904)	-	904	-	-	-	расчет денежными средствами
(обеспечения полученные)	(9 872)	(8 935 343)	8 848 244	(96 971)	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	-	(579 333)	555 246	(24 087)	-	-	расчет денежными средствами
Акционерное общество "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	-	-	-	-	-	-	расчет денежными средствами
Акционерное общество "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	(9 872)	-	(58 173)	(68 045)	-	-	расчет денежными средствами
(обеспечения полученные)	-	-	-	-	-	-	расчет денежными средствами
Акционерное общество "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484) (претензии к уплате)	-	(8 356 010)	8 356 010	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "АТОМДАТА" (ИНН 9725031147)	-	-	(4 839)	(4 839)	-	-	расчет денежными средствами
(обеспечения полученные)	-	-	-	-	-	-	расчет денежными средствами

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерасплаченных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	(102 519)	(457 740)	392 642	(167 617)	-	-	
АО "Атомэнергопром" (ИНН 7706664260)	(102 519)	(457 740)	392 642	(167 617)	-	-	расчет денежными средствами
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом" (ИНН 7706413348)	-	(1 809 846)	1 809 846	-	-	-	расчет денежными средствами
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	(7 310)	(113 244)	111 749	(8 805)	-	-	
АО Инжиниринговая компания "АСЭ" (ИНН 5260214123)	(7 310)	(50 329)	57 639	-	-	-	расчет денежными средствами/неденежными средствами
АО "Атомэнергопромсбыт" (ИНН 7725828549) (претензии к уплате)	-	(109)	109	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомстройэкспорт" ** (ИНН 7701186067)	-	(62 806)	54 001	(8 805)	-	-	расчет денежными средствами
Итого	50 565 459	(110 383 856)	107 446 783	47 628 386	-	-	

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерасплаченных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	(240 325)	(61 207 114)	63 194 453	1 747 014	-	-	
Дочерние общества	(18 402)	(103 400)	85 412	(36 390)	-	-	
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443)	-	(9 770)	9 770	-	-	-	расчет денежными средствами

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	(7 001)		7 001	-			расчет денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	(214 922)	(61 103 714)	63 102 040	1 783 404	-	-	расчет денежными средствами
АО "ТВЭЛ" (ИНН 7706123550)	(214 922)	(61 103 714)	63 102 040	1 783 404	-	-	расчет денежными средствами
Приобретение услуг, работ	60 017 844	(90 636 609)	79 565 360	48 946 595	-	-	
Дочерние общества	(3 957 278)	(26 381 658)	26 437 722	(3 901 214)	-	-	
АО "НПФ Атомгарант" (ИНН 9709035592)		(131 797)	131 728	(69)	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714)	(720 095)	(4 870 012)	4 970 279	(619 828)	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергомонт" (ИНН 5029112443)	(2 312 519)	(16 147 017)	16 339 791	(2 119 745)	-	-	расчет денежными средствами
АО "АтомЭнергоСбыт" (ИНН 7704228075)	(4 479)	(180 202)	178 650	(6 031)	-	-	расчет денежными средствами
АО "Балтийская АЭС" (ИНН 3904612644)	(1 459)	(6 016)	7 475	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141)	(654 446)	(1 949 041)	1 876 760	(726 727)	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВПО Зарубежатоэнергострой" (ИНН 7701763846)	(113 756)	(428 011)	452 002	(89 765)	-	-	расчет денежными средствами
АО "КОНСИСТ-ОС" (ИНН 7711077412)	(133 059)	(2 612 979)	2 423 814	(322 224)	-	-	расчет денежными средствами

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "Русатом Сервис" (ИНН 7705966318)	-	(847)	-	(847)	-	-	расчет денежными средствами
ООО "С- плюс" (ИНН 7720325407)	(2)	(3 190)	3 192	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ЭНИЦ" (ИНН 5035037441)	(17 463)	(52 546)	54 031	(15 978)	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	5 525 396	(31 534 482)	25 482 720	(526 366)	-	-	расчет денежными средствами
Акционерное общество "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	5 525 396	(31 534 482)	25 482 720	(526 366)	-	-	расчет денежными средствами
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	(221 016)	(340 968)	405 709	(156 275)	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергопром" (ИНН 7706664260)	(221 016)	(340 968)	405 709	(156 275)	-	-	расчет денежными средствами
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(80)	-	(80)	-	-	расчет денежными средствами
Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом" (ИНН 7706413348)	-	(80)	-	(80)	-	-	расчет денежными средствами
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	58 670 742	(32 379 421)	27 239 209	53 530 530	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергопромснаб" (ИНН 7725828549)	(22 100)	(209 334)	232 624	1 190	-	-	расчет денежными средствами
АО Инжиниринговая компания "АСЭ" (ИНН 5260214123)	55 798 015	(29 156 671)	26 841 121	53 482 465	-	-	расчет денежными средствами
АО "ТВЭЛ" (ИНН 7706123550)	2 894 827	(3 013 416)	165 464	46 875	-	-	расчет денежными средствами
Прочие расходы	(155 509)	(13 442 698)	13 470 057	(128 150)	-	-	расчет денежными средствами
Дочерние общества	(54 177)	(3 270)	48 998	(8 449)	-	-	расчет денежными средствами
АО "НПО Атомгарант" (ИНН 9709035592)	(5 697)	(29)	(48)	(5 774)	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714)	(1 738)		1 738	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714) (обеспечения полученные)	(127)		(655)	(782)	-	-	расчет денежными средствами

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443)	(30 750)	(821)	31 571	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (обеспечения полученные)	(621)		(222)	(843)			расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141)	(112)	22		(90)			расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141) (обеспечения полученные)	(848)		792	(56)			расчет денежными средствами
АО "КОНСИСТ-ОС" (ИНН 7711077412)	(13 368)	(2 442)	15 810	-			расчет денежными средствами
АО "Русатом Сервис" (ИНН 7705966318)	(12)		12	-			расчет денежными средствами
ООО "С-плюс" (ИНН 7720325407) (обеспечения полученные)	(904)			(904)			расчет денежными средствами
Зависимые общества	(13 975)	(11 349 614)	11 353 717	(9 872)	-	-	расчет денежными средствами
АО "Аккую Нуклеар"	-	(9 970 597)	9 970 597	-			расчет денежными средствами
Акционерное общество "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484)	(1 206)	(1 378 817)	1 380 023	-			расчет денежными средствами
Акционерное общество "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484) (обеспечения полученные)	(12 769)		2 897	(9 872)			расчет денежными средствами
Акционерное общество "КОНЦЕРН ТИТАН-2" (ИНН 7827004484) (претензии к уплате)	-	(200)	200	-			расчет денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	(86 483)	(301 491)	285 455	(102 519)	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнерготром" (ИНН 77066664260)	(86 483)	(301 488)	285 452	(102 519)			расчет денежными средствами
АО "Атомэнерготром" (ИНН 77066664260) (претензии к уплате)	-	(3)	3	-			расчет денежными средствами
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(1 738 702)	1 738 702	-			расчет денежными средствами
Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом" (ИНН 7706413348)	-	(1 738 702)	1 738 702	-			расчет денежными средствами

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, пересланных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	(874)	(49 621)	43 185	(7 310)	-	-	
АО Инжиниринговая компания "АСЭ" (ИНН 5260214123)	(874)	(49 621)	43 185	(7 310)	-	-	расчет денежными средствами
Итого	59 622 010	(165 286 421)	156 229 870	50 565 459	-	-	

* выделены расчеты с контрагентами, существенность которых составила 5%

** Операции с "АО "Атомстройэкспорт" превысили уровень существенности в 2021 году

Данные на начало и конец отчетного периода заполняются со знаком «плюс», суммы увеличения заполняются со знаком "плюс", а суммы уменьшения – со знаком "минус".

Операции по приобретению основных средств указывается по строке "Прочие расходы".

Таблица:

23. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перелаяемых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	6 705 971	60 656 074	(57 056 837)	10 305 208	-	-	-
Дочерние общества	6 705 971	59 305 928	(55 706 691)	10 305 208	-	-	-
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714) (займ)	1 130 000	11 685 000	(10 935 000)	1 880 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714) (проценты)	1 812	61 098	(60 482)	2 428	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (займ)	650 000	6 950 000	(6 730 000)	870 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (проценты)	190	24 656	(24 103)	743	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141) (займ)	1 770 000	5 155 000	(4 940 000)	1 985 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНИИАЭС" (ИНН 7721247141) (проценты)	4 249	74 516	(74 359)	4 406	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВПО Зарубежатомаэнергострой" (ИНН 7701763846) (займ)	295 000	2 305 000	(2 170 000)	430 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВПО Зарубежатомаэнергострой" (ИНН 7701763846) (проценты)	533	19 427	(18 463)	1 497	-	-	расчет денежными средствами
АО "ИКАО" (ИНН 7704670879) (займ)	925 000	2 305 000	(1 925 000)	1 305 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "ИКАО" (ИНН 7704670879) (проценты)	915	58 997	(54 301)	5 611	-	-	расчет денежными средствами
АО "Консист-ОС" (ИНН 7711077412) (займ)	562 000	3 851 000	(3 853 000)	560 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Консист-ОС" (ИНН 7711077412) (проценты)	115	13 166	(12 328)	953	-	-	расчет денежными средствами
АО "НИЦ АЭС" (ИНН 5019021966) (займ)	19 000	189 000	(184 000)	24 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "НИЦ АЭС" (ИНН 5019021966) (проценты)	26	1 506	(1 426)	106	-	-	расчет денежными средствами
ООО "Энергоатоминвест" (ИНН 4027055893) (займ)	1 078 260	15 456 450	(13 970 460)	2 564 250	-	-	расчет денежными средствами
ООО "Энергоатоминвест" (ИНН 4027055893) (проценты)	2 678	87 455	(86 955)	3 178	-	-	расчет денежными средствами
АО "Балтийская АЭС" (ИНН 3904612644) (займ)	165 000	245 000	(315 000)	95 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Балтийская АЭС" (ИНН 3904612644) (проценты)	105	6 316	(6 121)	300	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтранс" (ИНН 6724008446) (займ)	101 000	797 000	(808 000)	90 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтранс" (ИНН 6724008446) (проценты)	88	4 356	(4 093)	351	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдата-Иннополис" (ИНН 1615015998) (займ)	-	1 828 950	(1 678 950)	150 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдата-Иннополис" (ИНН 1615015998) (проценты)	-	5 116	(5 006)	110	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдата-Центр" (ИНН 9721108695) (займ)	-	6 603 215	(6 303 015)	300 200	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдата-Центр" (ИНН 9721108695) (проценты)	-	16 935	(15 408)	1 527	-	-	расчет денежными средствами
АО "Неорганические сорбенты" (ИНН 6683018026) (займ)	-	261 800	(231 300)	30 500	-	-	расчет денежными средствами
АО "Неорганические сорбенты" (ИНН 6683018026) (проценты)	-	385	(337)	48	-	-	расчет денежными средствами
ООО "АтомТеплоСбыт" (ИНН 7709733339) (займ)	-	172 700	(172 700)	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО "АтомТеплоСбыт" (ИНН 7709733339) (проценты)	-	428	(428)	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО "АтомТеплоЭлектроСеть" (ИНН 7705923730) (займ)	-	1 125 000	(1 125 000)	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО "АтомТеплоЭлектроСеть" (ИНН 7705923730) (проценты)	-	1 456	(1 456)	-	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	1 350 146	(1 350 146)	-	-	-	-
АО "Атомэнергострой" (ИНН 7706664260) (займ)	-	1 344 800	(1 344 800)	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергострой" (ИНН 7706664260) (проценты)	-	5 346	(5 346)	-	-	-	расчет денежными средствами
Пресобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	301 012 121	(1 434 240 015)	1 524 703 896	391 476 002	-	-	-
Дочерние общества	7 851 569	(83 859 894)	82 849 007	6 840 682	-	-	-
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (займ)	-	(5 450 000)	5 450 000	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (проценты)	-	(13 555)	13 555	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ЭНИЦ" (ИНН 5035037441) (займ)	398 000	(1 910 000)	2 322 000	810 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "ЭНИЦ" (ИНН 5035037441) (проценты)	635	(33 244)	36 839	4 230	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергосбыт" (ИНН 7704228075) (займ)	3 300 000	(74 380 000)	72 980 000	1 900 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергосбыт" (ИНН 7704228075) (проценты)	3 872	(176 521)	175 438	2 789	-	-	расчет денежными средствами
ООО "АтомТеплоЭлектроСеть" (ИНН 7705923730) (займ)	306 000	(401 000)	95 000	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО "АтомТеплоЭлектроСеть" (ИНН 7705923730) (проценты)	859	(4 298)	3 439	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Консист-ОС" (ИНН 7711077412) (займ)	-	(70 000)	70 000	-	-	-	расчет денежными средствами

128

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "Консист-ОС" (ИНН 7711077412) (проценты)	-	(84)	84	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО "С-плюс" (ИНН 7720325407) (займ)	3 825 480	(841 557)	1 120 935	4 104 858	-	-	расчет денежными средствами
ООО "С-плюс" (ИНН 7720325407) (проценты)	16 453	(241 397)	243 749	18 805	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдета-Империолис" (ИНН 1615015998) (займ)	270	(30 745)	30 475	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдета-Империолис" (ИНН 1615015998) (проценты)	-	(349)	349	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдета-Центр" (ИНН 9721108695) (займ)	-	(305 917)	305 917	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдета-Центр" (ИНН 9721108695) (проценты)	-	(1 227)	1 227	-	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	13 017 700	(48 722 518)	55 205 576	19 500 758	-	-	-
АО "Концерн ТИТАН-2" (ИНН 7827004484) (займ)	12 970 000	(47 470 000)	53 890 000	19 390 000	-	-	-
АО "Концерн ТИТАН-2" (ИНН 7827004484) (проценты)	47 700	(1 252 518)	1 315 576	110 758	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	279 792 511	(1 301 636 980)	1 386 376 828	364 532 359	-	-	-
АО "Атомэнергоспро" (ИНН 7706664260) (займ)	279 040 000	(1 285 560 000)	1 369 080 000	362 560 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоспро" (ИНН 7706664260) (проценты)	752 511	(16 076 980)	17 296 828	1 972 359	-	-	расчет денежными средствами
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	350 341	(20 623)	272 485	602 203	-	-	-
Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "Техническая академия Росатома" (ИНН 4025450383) (займ)	350 000	-	250 000	600 000	-	-	расчет денежными средствами
Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "Техническая академия Росатома" (ИНН 4025450383) (проценты)	341	(20 623)	22 485	2 203	-	-	расчет денежными средствами
Итого	307 718 092	(1 373 583 941)	1 467 647 059	401 781 210	-	-	-

2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	21 881 952	38 514 979	(53 690 960)	6 705 971	-	-	-
Дочерние общества	4 600 978	32 148 837	(30 043 844)	6 705 971	-	-	-
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714) (займ)	420 000	9 530 000	(8 820 000)	1 130 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтехэнерго" (ИНН 5029106714) (проценты)	268	34 641	(33 097)	1 812	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (займ)	-	6 550 000	(5 900 000)	650 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (проценты)	-	21 417	(21 227)	190	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНБИАЭС" (ИНН 7721247141) (займ)	1 570 000	1 480 000	(1 280 000)	1 770 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВНБИАЭС" (ИНН 7721247141) (проценты)	6 410	71 236	(73 397)	4 249	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВПО Зарубежатомагострой" (ИНН 7701763846) (займ)	313 000	1 185 000	(1 203 000)	295 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "ВПО Зарубежатомагострой" (ИНН 7701763846) (проценты)	1 261	13 227	(13 955)	533	-	-	расчет денежными средствами
АО "ИКАО" (ИНН 7704670879) (займ)	430 000	1 550 000	(1 055 000)	925 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "ИКАО" (ИНН 7704670879) (проценты)	911	25 954	(25 950)	915	-	-	расчет денежными средствами
АО "Консист-ОС" (ИНН 7711077412) (займ)	524 500	3 981 400	(3 943 900)	562 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Консист-ОС" (ИНН 7711077412) (проценты)	1 130	12 665	(13 680)	115	-	-	расчет денежными средствами
АО "НИЦ АЭС" (ИНН 5019021966) (займ)	44 000	19 000	(44 000)	19 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "НИЦ АЭС" (ИНН 5019021966) (проценты)	106	1 304	(1 384)	26	-	-	расчет денежными средствами
ООО "Энергоатоминвест" (ИНН 4027055893) (займ)	987 200	7 117 120	(7 026 060)	1 078 260	-	-	расчет денежными средствами
ООО "Энергоатоминвест" (ИНН 4027055893) (проценты)	2 950	36 841	(37 113)	2 678	-	-	расчет денежными средствами
АО "Балтийская АЭС" (ИНН 3904612644) (займ)	220 000	185 000	(240 000)	165 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Балтийская АЭС" (ИНН 3904612644) (проценты)	1 176	9 074	(10 145)	105	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтранс" (ИНН 6724008446) (займ)	78 000	322 000	(299 000)	101 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомтранс" (ИНН 6724008446) (проценты)	66	2 958	(2 936)	88	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	17 280 974	6 366 142	(23 647 116)	-	-	-	-
АО "Атомэнергоспро" (ИНН 7706664260) (займ)	17 174 092	6 098 639	(23 272 731)	-	-	-	расчет денежными средствами

199

Приложение к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Концерн Росэнергоатом" за 2021 год (тыс.руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "Атомэнергострой" (ИНН 7706664260) (проценты)	106 882	267 503	(374 385)	-	-	-	расчет денежными средствами
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	213 328 058	(1 233 277 855)	1 320 961 918	301 012 121	-	-	-
Дочерние общества	7 442 490	(60 998 337)	61 407 416	7 851 569	-	-	-
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (займ)	-	(4 150 000)	4 150 000	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергоремонт" (ИНН 5029112443) (проценты)	-	(6 386)	6 386	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "ЭНИЦ" (ИНН 5035037441) (займ)	332 000	(567 000)	633 000	398 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "ЭНИЦ" (ИНН 5035037441) (проценты)	974	(26 277)	25 938	635	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергосбыт" (ИНН 7704228075) (займ)	4 500 000	(54 170 000)	52 970 000	3 300 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергосбыт" (ИНН 7704228075) (проценты)	8 207	(245 303)	240 968	3 872	-	-	расчет денежными средствами
ООО "АтомТеплоЭлектроСеть" (займ)	131 000	(225 000)	400 000	306 000	-	-	расчет денежными средствами
ООО "АтомТеплоЭлектроСеть" (проценты)	337	(9 182)	9 704	859	-	-	расчет денежными средствами
ПНФ Термоксид (ИНН 6609000583) (займ)	-	(11 000)	11 000	-	-	-	расчет денежными средствами
ПНФ Термоксид (ИНН 6609000583) (проценты)	-	(187)	187	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО АтомТеплоСбыт (ИНН 7709733339) (займ)	33 000	(80 000)	47 000	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО АтомТеплоСбыт (ИНН 7709733339) (проценты)	112	(2 692)	2 580	-	-	-	расчет денежными средствами
ООО "С-плюс" (ИНН 7720325407) (займ)	2 419 880	(483 510)	1 889 110	3 825 480	-	-	расчет денежными средствами
ООО "С-плюс" (ИНН 7720325407) (проценты)	16 980	(211 309)	210 782	16 453	-	-	расчет денежными средствами
АО "Русатом Сервис" (ИНН 7705966318) (займ)	-	(800 000)	800 000	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Русатом Сервис" (ИНН 7705966318) (проценты)	-	(10 491)	10 491	-	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдата-Иниополис" (ИНН 1615015998) (займ)	-	-	270	270	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомдата-Иниополис" (ИНН 1615015998) (проценты)	-	-	-	-	-	-	расчет денежными средствами
Зависимые общества	13 319 410	(45 503 322)	45 201 612	13 017 700	-	-	расчет денежными средствами
АО "Концерн ТИТАН-2" (ИНН 7827004484) (займ)	12 630 000	(43 782 000)	44 122 000	12 970 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Концерн ТИТАН-2" (ИНН 7827004484) (проценты)	689 410	(1 721 322)	1 079 612	47 700	-	-	расчет денежными средствами
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	192 314 414	(1 126 757 515)	1 214 235 612	279 792 511	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергострой" (займ)	191 450 000	(1 115 400 000)	1 202 990 000	279 040 000	-	-	расчет денежными средствами
АО "Атомэнергострой" (проценты)	864 414	(11 357 515)	11 245 612	752 511	-	-	расчет денежными средствами
Преобладающее общество* (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	251 744	(18 681)	117 278	350 341	-	-	-
Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "Техническая академия Росатома" (ИНН 4025450383) (займ)	250 000	-	100 000	350 000	-	-	расчет денежными средствами
Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "Техническая академия Росатома" (ИНН 4025450383) (проценты)	1 744	(18 681)	17 278	341	-	-	расчет денежными средствами
Итого	235 210 010	(1 194 762 876)	1 267 270 958	307 718 092	-	-	-

* с учетом процентов и курсовых разниц

Генеральный директор

А.Ю. Петров

Главный бухгалтер

А.В. Шалимов