

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Русатом ГазТех»

за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "Русатом ГазТех" (ООО "Русатом ГазТех") зарегистрировано Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06 июля 2020 года за основным государственным регистрационным номером 1207700216745.

Место нахождения: 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 46, этаж 3, помещение 7

Основными видами деятельности Общества в соответствии с его Уставом являются в том числе:

- деятельность холдинговых компаний;
- обеспечение защиты сведений, составляющих государственную и коммерческую тайну;
- капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- деятельность головных офисов;
- деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Деятельность Организации не требует получения лицензий.

ООО «Русатом ГазТех» не имеет филиал представительства и обособленных подразделений, находящихся вне местонахождения.

Списочная численность работающих в ООО «Русатом ГазТех» на отчетную дату составила 3 человека.

Уставом ООО «Русатом ГазТех» Совет директоров и Ревизионная комиссия не предусмотрены.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (генеральным директором). Исполнительный орган подотчетен единственному участнику.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Русатом ГазТех» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Русатом ГазТех» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2021 г	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г
Евро (EUR)	84,0695	90,6824	69,3406
Доллар США (USD)	74,2926	73,8757	61,9057

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

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

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

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

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

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Расходы на приобретение долгосрочных финансовых вложений отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

2.3. Займы и кредиты

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

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

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

2.4. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

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

2.6. 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 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.

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 организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА

В учетной политике, применяемой с 2022 года, вносятся нижеописанные изменения.

1. Организация планирует начать применение ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация будет использовать альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

2. Организация планирует начать применение ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 будет отражать перспективно.

3. Организация планирует начать применение ФСБУ 25/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2020 будет отражать ретроспективно.

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

С отчетности за 2021 года учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Стандарт применяется перспективно.

В 2021 году проводились следующие исправления и корректировки, относящиеся к предыдущим периодам:

1. В отчетности за 2020 год в составе управленческих расходов ошибочно были представлены консультационные услуги специализированной организации на предмет приобретения финансового вложения. Записями 2021 года данные расходы были откорректированы включены в состав прочих внеоборотных активов.

2. Помимо непосредственно суммы расходов корректировка коснулась и причитающихся отложенных налоговых активов.

3. Скорректирован НДС, оплаченный поставщику и в бюджет РФ, включенный в стоимость расходов на приобретение финансовых вложений.

Влияние корректировок на вступительные остатки для отчетности за 2021 год представлены в таблицах ниже.

4.1. Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2	1180	722	(59)	663
1	1190	14 047	295	14 342
1, 2	1100	14 769	236	15 005
1, 2	1600	16 009	236	16 245
1, 2	1370	(2 889)	236	(2 653)
1, 2	1300	(2 879)	236	(2 643)
1, 2	1700	16 009	236	16 245

4.2. Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2020 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	2220	(3 556)	295	(3 261)
1	2300	(3 610)	295	(3 315)
2	2412	721	(59)	662
1, 2	2400	(2 889)	236	(2 653)

4.3. Корректировки показателей отчета об изменениях капитала предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2020 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1, 2	3221	(2 889)	236	(2 653)
1, 2	3200	(2 889)	236	(2 653)

4.4. Корректировки показателей отчета о движении денежных средств предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2020 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3	4129	(1 178)	1 175	(3)
3	4221	(6 170)	(1 175)	(7 345)

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2020 году организацией выявлен новый риск, связанный с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19). На 31 декабря 2021 года руководство организации оценило возможные эффекты, связанные с распространением коронавирусной инфекции. Существенного влияния на финансовые результаты и условия хозяйственной деятельности не наблюдается.

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

6.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств описано в Таблице №6.1.1. Переоценка объектов основных средств не производится.

6.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	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	-	-	55	(55)	4	(4)	-	-
в том числе:									
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	-	-	35	(35)	4	(4)	-	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	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	5210	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-

В течение 2021 года стоимость основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не изменялась.

Наличие и движение арендованных основных средств показана в таблицах №6.1.2 и 6.1.3

6.1.2 Наличие и движение арендованных основных средств

2021

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	-	22	(11)	11
в том числе:				
Здания	-	22	(11)	11
Машины и оборудование	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2020

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	-	-	-	-
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

6.1.3. Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2021:

2021

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Нежилое помещение площадью	10,1 кв.м	АО УК ИП Нижние котлы	2021-2022 гг.

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2020:

2020

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды

По состоянию на отчетную дату у организации нет объектов основных средств, полученных (переданных) по договору лизинга. Законсервированные объекты отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения описаны в Таблице №6.1.4.

6.1.4. Незавершенные капитальные вложения

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	-	-	55	-	(55)	-	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	5242	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенные операции по приобретению	5243	-	-	55	-	(55)	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	5252	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенные операции по приобретению	5253	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5255	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов показаны незаконченные операции по приобретению финансового вложения в размере 42 093 тыс.руб. (Таблица №6.2.1)

6.2.1. Прочие внеоборотные активы

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
Расходы на приобретение финансовых вложений	42 093	14 342	-
ИТОГО строка «Прочие внеоборотные активы»	42 093	14 342	-

6.3. Запасы

В течение 2021 года запасы в Обществе не приобретались, в залог не принимались и не передавались.

6.4. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют по состоянию на 31.12.2021 275 тыс.руб. на 31.12.2020г. – 1 233 тыс.руб.

В ООО «Русатом ГазТех» отсутствуют кассовые операции.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в Таблице №6.4.1:

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

Показатель	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	275	1 233	-
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	275	1 233	-
в том числе:			
Денежные средства	275	1 233	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 12 025 тыс. руб. на организацию и начало деятельности общества и 34 360 тыс. руб. - на развитие деятельности в будущем. В прошлом отчетном периоде (2020 год), 2 439 тыс. руб. и 7 345 тыс. руб. соответственно

В течение отчетного периода организация перечислила авансы за услуги в размере 505 тыс. руб. В течение прошлого отчетного периода – 4 тыс. руб.

Согласно ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражены свернуто следующие денежные потоки:

- в строке 4129 «Прочие платежи» в размере 219 тыс. руб. налог на добавленную стоимость в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации. Величина исключенного денежного потока составила 219 тыс. руб.

В течение отчетного периода денежные потоки между организацией и ее основной (материнской) компанией отсутствовали.

6.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показывается за минусом резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность, подлежащая отражению во внеоборотных активах, отсутствует. Информация о наличии краткосрочной дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в Таблицах №6.5.1.

6.5.1 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	1	-	-	-	28	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	1	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5513	-	-	-	-	28	-

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по восстановлению резерва	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	-	-	-	-	1	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5533	-	-	-	-	1	-

6.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности описано в Таблице №6.6.1.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 отсутствует.

6.6.1. Наличие кредиторской задолженности

2021

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5551	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	7 022	1 899
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	7 022	1 833
авансы полученные	5562	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	66
задолженность по налогам и сборам	5564	-	-
задолженность по оплате уставного капитала	5565	-	-
прочие кредиторы	5566	-	-
Итого		7 022	1 899

2020

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5570	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5571	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	-	7 022
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	-	7 022
авансы полученные	5582	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	-
задолженность по налогам и сборам	5585	-	-
задолженность по оплате уставного капитала	5586	-	-
прочие кредиторы	5587	-	-
Итого		-	7 022

6.7. Налоги и сборы

Информация о расчетах с бюджетом представлена в Таблице №6.7.1.

6.7.1. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	7 564	(7 564)	1 540	(1 540)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	5 540	(5 540)	999	(999)
НДС	4 503	(4 503)	758	(758)
Налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	1 037	(1 037)	241	(241)
прочие	-	-	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 024	(2 024)	541	(541)

6.8. Кредиты и займы

В течение отчетного и предшествующих периодов организация не получала кредитов банков.

Информация о займах, полученных от других организаций, раскрыта в Таблице №6.8.1

6.8.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность на 31 декабря 2020 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность на 31 декабря 2021 г.
Обеспеченные кредиты												
Необеспеченные кредиты												
Займы полученные	руб	2022	от 7 до 11,5	-	11 000	51	-	11 051	45 400	3 124	-	59 575
Долговые обязательства												
Облигации												
Векселя												
Итого				-	11 000	51	-	11 051	45 400	3 124	-	59 575

В течение отчетного периода организация начислила процента по полученным займам в следующих размерах (Таблица № 6.8.2)

6.8.2. Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	3 124	51
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	3 124	51
Сумма капитализируемых процентов	-	-

На 31 декабря 2021 года Организация не в полном объеме получила займы в соответствии с заключенными договорами. Суммы недополученных займов указаны в таблице №6.8.3:

6.8.3. Возможности по привлечению дополнительных денежных средств

Наименование показателя	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Открытые, но не использованные кредитные линии	-	-	-	-	-	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	93 600	139 000	-	-	-	-

6.9. Оценочные обязательства и резервы.

Информация об оценочных обязательствах на предстоящую оплату вознаграждения и отпусков работников представлена в Таблице №6.9.1

6.9.1. Краткосрочные оценочные обязательства

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	815	2 488	-	(1 112)	(65)	-	2 126
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	679	1 922	-	(613)	(65)	-	1 923
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	136	566	-	(499)	-	-	203
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

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	-	815	-	-	-	-	815
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	679	-	-	-	-	679
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	-	136	-	-	-	-	136
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

6.10. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

6.10.1. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(17 327)	(3 315)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(3 465)	(663)
Постоянный налоговый расход (доход)	7	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	(3 458)	(663)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	3 458	663
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 458	663
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-

6.11. Выручка и себестоимость продаж

В отчетном периоде отсутствовала реализация продукции, товаров или услуг.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в Таблице №6.11.1.

6.11.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты		
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		
Расходы на оплату труда	6 453	1 254
Отчисления на социальные нужды	1 800	541
Амортизация	4	
Оценочные обязательства	2 489	815
Арендные платежи	130	
Консультационные услуги	756	600
Командировочные расходы	527	27
Услуги сопровождения деятельности	2 095	
Добровольное медицинское страхование	103	
Прочие затраты	141	24
Итого по элементам затрат	14 498	3 261
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отпущенных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	-	-
Изменение резерва под обесценение	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 498	3 261

6.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах организации за отчетный и предшествующие периоды раскрыта в Таблице №6.12.1.

6.12.1. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	-	-	-
Прочая реализация	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	65	-	-	-
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	287	-	8	(3)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	287		8	(3)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(17)	-	(7)
Прочие доходы (расходы)	-	(40)	-	(1)
в т.ч. убытки прошлых лет	-	(33)	-	-
Исключенные обороты, показанные в Отчете о финансовом результате свернуто	-	-	(3)	3
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	(3)	3
Итого	352	(57)	5	(8)

6.13. Непрерывность деятельности.

В 2021 году Организация продолжала осуществлять развитие проектов, разработка которых начата в предыдущих периодах.

В период 2020-2021 г. г. Организацией были получены убытки от финансово-хозяйственной деятельности: За 2020 год – 2 653 тыс. руб., за 2021 год - 13 869 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. чистые активы ниже величины уставного капитала и составляют отрицательное значение в размере 16 512 тыс.руб. Данные обстоятельства указывают на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Однако, данные обстоятельства несколько не свидетельствуют о намерениях руководства Организации по прекращению или снижению интенсивности деятельности. Руководство Организации считает необходимым продолжить деятельность Организации. После завершения инвестиционного проекта планируется дальнейшее развитие и рост операционной деятельности Организации.

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции COVID-19 не привела к возникновению дополнительных существенных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников. По имеющимся оценкам последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

6.14. Информация о связанных сторонах

В соответствии с полномочиями, установленные Федеральным законом от 1 декабря 2007 г. N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» контроль деятельности организации осуществляет Госкорпорация «Росатом».

Все связанные стороны Организации входят в одну группу компаний ГК «Росатом». Более подробная информация о структуре группы содержится на официальном сайте ГК «Росатом» <http://www.rosatom.ru/about/factories/#ch>

В течение 2021 года организация работала с юридическими лицами, которые признаются связанными сторонами по следующим основаниям:

Единственный участник: АО «Атомный энергопромышленный комплекс».

Контрагенты, являющиеся резидентами группы Госкорпорации «Росатом», так же, как и ООО «Русатом ГазТех»: АО «ЮМАТЕКС», АО «Гринатом», АО «Препрег-СКМ», АО «УК ИП «Нижние котлы».

Связанные стороны представлены в Таблице №6.14.1

6.14.1 Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"	Учредитель	100,0000%	-	РФ, г. Москва
АО "Тригатом"	Другая связанная сторона	x	-	РФ, г. Москва
АО "ЮМАТЕКС"	Другая связанная сторона	x	-	РФ, г. Москва
АО "УК ИП "Нижние котлы"	Другая связанная сторона	x	-	РФ, г. Москва
АО "Препрег-СКМ"	Другая связанная сторона	x	-	РФ, г. Москва

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 году раскрыты в Таблицах №6.14.2, 6.14.3;

6.14.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями

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	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	66	-	66	-	
Другие связанные стороны	-	66	-	66	-	
АО "Трест-СКМ"	-	66	-	66	-	
Приобретение услуг, работ	22	2 763	(1 105)	1 680	-	Денежные средства
Другие связанные стороны	22	2 763	(1 105)	1 680	-	
АО "ЮМАТЕКС"	-	2 514	(825)	1 689	-	Денежные средства
АО "УК ИП "Нижние котлы"	-	196	(222)	(26)	-	Денежные средства
АО "Трином"	22	53	(58)	17	-	Денежные средства
Прочие расходы	-	-	-	-	-	
Итого	22	2 829	(1 105)	1 746	-	

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	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	-	29	(7)	22	-	
Другие связанные стороны	-	29	(7)	22	-	
АО "Трином"	-	29	(7)	22	-	Денежные средства
Прочие расходы	-	-	-	-	-	
Итого	-	29	(7)	22	-	

6.14.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Основная сумма займа		Проценты по займам		Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
		Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Начисление процентов	Оплата процентов		
Займы полученные	11 051	45 400	-	3 124	-	59 575	
Другие связанные стороны	11 051	45 400	-	3 124	-	59 575	
АО "ЮМАТЕКС"	11 051	45 400	-	3 124	-	59 575	Денежные средства
Займы выданные*	-	-	-	-	-	-	
Итого	11 051	45 400	-	3 124	-	59 575	

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Основная сумма займа		Проценты по займам		Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
		Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Начисление процентов	Оплата процентов		
Займы полученные	-	11 000	-	51	-	11 051	
Другие связанные стороны	-	11 000	-	51	-	11 051	
АО "ЮМАТЕКС"	-	11 000	-	51	-	11 051	Денежные средства
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	11 000	-	51	-	11 051	

Доходные операции со связанными сторонами в 2021г. в Обществе отсутствуют.
Вознаграждения руководящим сотрудникам в 2021 г. представлены в Таблице №6.14.4.

6.14.4. Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата и премии	4 403	780
Страховые взносы во внебюджетные фонды	3 465	599
Добровольное медицинское страхование	872	181
Прочие платежи в пользу сотрудников	66	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	-	-

При этом в соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 под основным управленческим персоналом организации понимаются:

- Генеральный директор,
- руководители подразделений, находящиеся в прямом подчинении у генерального директора.

6.15. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, в Организации нет.

«18» февраля 2022 г.

Генеральный директор



Н.А. Давыдов