

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «ИНЖИНИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР «РУССКАЯ ГАЗОВАЯ ЦЕНТРИФУГА»
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное Общество «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга», сокращенное название АО «ИЦ «РГЦ», именуемое в дальнейшем Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1087746570493 28 апреля 2008 года.

Общество зарегистрировано 19 ноября 2010 года Инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по г. Москве, на основании Свидетельства 77 № 014018826 присвоены ИНН 7706689000 и КПП 772401001.

Держателем реестра акционеров акционерного общества является Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т." ИНН 7726030449.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «ИЦ «РГЦ» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) – 12267 Непубличное акционерное общество и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 16 Частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) АО «ИЦ «РГЦ» - 115409, г. Москва, Каширское шоссе, дом 49. Адрес местонахождения и юридический адрес совпадают.

Основным видом деятельности АО «ИЦ «РГЦ» является деятельность холдинговых компаний.

АО «ИЦ «РГЦ» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Среднегодовая численность работающих в АО «ИЦ «РГЦ» составила: за отчетный период 1 чел., за предыдущий отчетный период 1 чел.

Совет директоров АО «ИЦ «РГЦ» по состоянию на 31 декабря 2021г. отсутствует.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества в лице Генерального директора Гергерта Андрея Петровича. Исполнительный орган подотчетен общему собранию акционеров (единственному акционеру) Общества.

Ревизионная комиссия в АО «ИЦ «РГЦ» не создавалась.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «ИЦ «РГЦ» 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 АО «ИЦ «РГЦ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

В 2021, 2020 годах хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, отсутствовали.

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 или продолжительности операционного цикла.

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

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

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

На отчетную дату амортизируемые НМА в Обществе отсутствуют.

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 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 Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

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

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 1

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	-	5
Транспортные средства	-	-
Другие виды основных средств	-	-

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- основные средства некоммерческих организаций;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.)

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в таблице:

Таблица 2

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Здания		-	-	-
Сооружения и передаточные устройства		-	-	-
Машины и оборудование		-	-	-
Транспортные средства		-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-
Другие виды основных средств		-	-	-
ИТОГО:		-	-	-

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по балансовой стоимости арендодателя.

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

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение 1 года.

2.6. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода, определяемой с использованием показателя Рыночная цена по итогам торгов на фондовом рынке ПАО Московская Биржа путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом 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. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Займы и кредиты

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

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением 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.

2.9. Отложенные налоги

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (п. 22 ПБУ 18/02).

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

2.10. Выручка, прочие доходы

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

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

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 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 проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

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

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на предоставление неисключительных прав на использование товарных знаков), отражены в отчетности при сроке их списания:

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

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

К денежным эквивалентам 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»);

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Вклады в имущество дочерних и зависимых обществ отражаются в составе потоков по текущей деятельности

Порядок детализации показателей по статьям отчетности:

Пояснения подготавливаются с учетом требований существенности. Организация признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА ¹

В 2021 г. внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения учетной политики не оказали существенного влияния на финансовое состояние Общества и его финансовые результаты за отчетный период.

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

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 3

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2021

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	5100	183	(183)	-	183	(183)	-	-	0	0
в том числе:										
Прочие	5109	183	(183)	-	183	(183)	-	-	0	0

¹ Указывается отчетный период

2020

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 и 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	183	(183)	-	-	-	-	-	183	(183)
в том числе:										
Прочие	5119	183	(183)	-	-	-	-	-	183	(183)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью:

Таблица 4

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	0	183	183
в том числе:				
прочие	5139	0	183	183

4.2. НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР:

Таблица 5

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	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	11 310	(11 310)	-	-	-	-	11 310	(11 310)
в том числе:									
Конструкторская документация	5141	11 310	(11 310)	-	-	-	-	11 310	(11 310)

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	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	5150	11 310	(11 310)	-	-	-	-	11 310	(11 310)

в том числе:									
(объект, группа объектов)	5151	11 310	(11 310)	-	-	-	-	11 310	(11 310)

4.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 6

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
в том числе:											
Машины и оборудование	5203	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
в том числе:											
Машины и оборудование	5213	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)

Иное использование основных средств:

Общество арендует помещение площадью 13,2 кв. м. по адресу г. Москва, Каширское шоссе, д.49, стр.75 у АО «МЗП» по краткосрочному договору аренды, срок аренды с 01.12.2020 года по 31.10.2021 года, с 01.11.2021 года по 30.09.2022 года (согласно договорам).

Таблица 7

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору)*	5283	280	283	211

Наличие и движение арендованных основных средств

Таблица 8

2021

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	283	280	(283)	280
в том числе: Здания	283	280	(283)	280

2020

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	211	506	(434)	283
в том числе: Здания	211	506	(434)	283

4.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений организации составила 9 890 222 тыс. руб., из нее 571 660,00 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (в оценке по рыночной капитализации ценных бумаг по итогам торгов на фондовом рынке ПАО Московская Биржа на конец IV квартала 2021 года) 9 318 562,00 руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице. Рыночная стоимость ценных бумаг определена

Таблица 9

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				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				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные – всего, в том числе долевые (корпоративные ценные бумаги)	5301	9 664 101	(5 704 408)	-	-	-	1 408 076	226 121	-	-	-	9 890 222	(4 296 332)
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	9 664 101	(5 704 408)				1 408 076	226 121				9 890 222	(4 296 332)
Инвестиции в дочерние общества (акции)	530111	7 742 514	(5 704 408)	-	-	-	1 408 076	-	-	-	-	7 742 514	(4 296 332)

Инвестиции в зависимые общества (вклад в уставный капитал)	530112	1 576 047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 576 047	-
Инвестиции в другие организации (акции)	530113	345 540	-	-	-	-	226 121	-	-	-	-	571 661	-
Краткосрочные – всего, в том числе долговые	5305	467 000	-	-	(467 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	53053	467 000	-	-	(467 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	10 131 101	(5 704 408)	-	(467 000)	-	1 408 076	226 121	-	-	-	9 890 222	(4 296 332)

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				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				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	5311	9 608 814	(4 229548)	187 975	(187975)	-	-	55 287	-	-	-	9 664 101	(5 704 408)
в том числе: Вклады в уставные (складочные)	53111	9 608 814	(4 229548)	187 975	(187 975)	-	-	55 287	-	-	-	9 664 101	(5 704 408)

капиталы других организаций:													
Инвестиции в дочерние общества	531111	7 930 489	(4 229 548)	-	(187 975)	(1 474 860)	-	-	-	-	-	7 742 514	(5 704 408)
Инвестиции в зависимые общества	531112	1 388 072	-	-	187 975	-	-	-	-	-	-	1 576 047	-
Инвестиции в другие организации	531113	290 253	-	-	-	-	-	55 287	-	-	-	345 540	-
Краткосрочные - всего	5315	442 000	-	467 000	(442 000)	-	-	-	-	-	-	467 000	-
в том числе Предоставленные займы	53153	428 000	-	467 000	(442 000)	-	-	-	-	-	-	467 000	-
Финансовых вложений - итог	5310	10 050 814	(4 229 548)	654 975	(629 975)	(1 474 860)	-	55 287	-	-	-	10 131 101	(5 704 408)

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не выявлены активы, которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, поэтому резерв на обесценение не начислен.

По финансовым вложениям, по которым ранее начислен резерв на обесценение финансовых вложений выявлено превышение расчетной стоимости над учетной стоимостью с учетом ранее начисленного резерва - 1 408 076, тыс. руб. Согласно учетной политике сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений скорректирована на эту величину в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата (в составе прочих доходов):

Таблица 10

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	5 704 408	-	(1 408 076)	-	-	4 296 332
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5 704 408	-	(1 408 076)	-	-	4 296 332
Инвестиции в дочерние общества	5 704 408	-	(1 408 076)	-	-	4 296 332

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	4 229 548	1 483 376	(8 516)	-	-	5 704 408
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	4 229 548	1 483 376	(8 516)	-	-	5 704 408
Инвестиции в дочерние общества	4 229 548	1 483 376	(8 516)	-	-	5 704 408

4.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 22 998 тыс. руб., 14 346 тыс. руб., 20 760 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица 11

Показатель	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	22 998	14 346	20 760
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	22 998	14 346	20 760
в том числе:			
Денежные средства	22 998	14 346	20 760
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода организация не получила авансы от покупателей и заказчиков, перечислила авансы за услуги в размере 46 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация не получила авансы от покупателей и заказчиков, перечислила авансы за услуги в размере 78 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

Весь денежный поток (1 402 455 тыс. р). направлен на поддержание деятельности на уровне существующих масштабов деятельности.

4.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Таблица 12

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		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	1145	-	-	-	1 095	-
в том числе:	5512						
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам		6	-	-	-	3	-
прочие дебиторы	5515	1 139	-	-	-	1 092	-

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам восстановление 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	783	-	-	-	1145	-
в том числе:	5532						
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам		6	-	-	-	6	-
прочие дебиторы	5535	777	-	-	-	1139	-

По состоянию на 31 декабря 2021, 31.12.2020 г.г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица 13

2021

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	-
авансы полученные	5553	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-

задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	287	304
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	267	260
авансы полученные	5562	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	-
задолженность по налогам и сборам	5565	-	-
прочие кредиторы	5566	20	44
Итого	5567	287	304

2020

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	-	-
авансы полученные	5573	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	202	287

в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	144	267
авансы полученные	5582	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	-
задолженность по налогам и сборам	5585	-	-
прочие кредиторы	5586	58	20
Итого	5587	202	287

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021г., 31.12.2020г. отсутствует.

4.8. Налоги и сборы

Таблица 14

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено*	Уплачено**	Начислено*	Уплачено**
Всего налоги и сборы:	1 613	(1 565)	2 747	(3 109)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	350	(343)	527	(582)
НДС	-	-	-	-
Налог на прибыль	143	(136)	314	(369)
НДФЛ	207	(207)	213	(213)
прочие	-	-		
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	811	(770)	1 782	(2 089)
Налог на прибыль	811	(770)	1 782	(2 089)
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	452	(452)	438	(438)

* Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом, пени, штрафы, уточненные налоговые декларации);

** Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период за минусом возвратов и возмещений.

4.9 Кредиты и займы

Заемные средства

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Таблица 15

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	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2020 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2021 г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Займы полученные	руб.	2022	6,76- 7,16	-	-	-	-	-	-	930 000	16 414	-	-	946 414
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого				-	-	-	-	-	-	930 000	16 414	-	-	946 414

Данные на начало и конец отчетного периода заполняются со знаком «плюс», суммы увеличения заполняются со знаком "плюс", а суммы уменьшения – со знаком "минус".

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

Таблица 16

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	16 414	-
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	16 414	-
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

4.10 Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства:

Таблица 17

2021

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	1 912	1 505		(1 392)	-	-	2 025
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	1 318	1 319		(1 319)	-	-	1 318
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	594	186		(73)	-	-	707
							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	1 660	1 736	-	(1 484)	-	-	1 912
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	970	1 665	-	(1 317)	-	-	1 318
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	690	71	-	(167)	-	-	594

4.11 Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 18

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	230 209	(1 398 866)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	230 209-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	46 042	279 773
Постоянный налоговый расход (доход)	282 683	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	(328 728)	279 773
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(327 771)	281 869
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(327 771)	281 869
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(954)	(2 096)
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	-	
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы		-
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	-	-

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

Таблица 19

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Постоянные разницы	1 413 417	-
Временные (налогооблагаемые) разницы	-	-
Временные (вычитаемые) разницы	(1 638 855)	1 409 345

4.12 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (управленческие расходы)

Таблица 20

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Расходы на оплату труда	1 672	1 611
Отчисления на социальные нужды	486	373
Амортизация	-	-
Прочие затраты	127	150
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦО)	1 478	1 478
Аренда зданий и сооружений (административно-офисных), кроме находящихся в государственной и муниципальной собственности	244	242
Сопровождение и поддержка программного обеспечения (в т.ч. Справочно-правовых систем).	-	84
Аудиторские услуги	121	129
Итого по элементам затрат	4 128	4 067
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 128	4 067

4.13 Прочие доходы и расходы

Таблица 21

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	1 408 076			(1 475 207)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество (вклад в имущество дочернего общества)	-	(1 397 000)	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(1)	-	(1)
(другие существенные статьи)**	-		-	-
Доходы (расходы) от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости, обращающихся на ОРЦБ	226 121		55 286	-
Прочие доходы (расходы)**		(4)	-	(4)
Итого	1 634 197	(1 397 005)	55 286	(1 475 212)

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

1. отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
2. расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
3. доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

**В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов.

4.14 Прибыль на акцию

По состоянию на 31.12.2021 года, на 31.12.2020 года Обществом выпущено 12 677 704 штук обыкновенных акций. Номинальная стоимость акции на 31.12.2021 года -750 руб., на 31.12.2020 года -750 руб. Все акции оплачены полностью и находятся в собственности АО «ТВЭЛ» (единственный акционер Общества).

Расчёт разводнённой прибыли на акцию не производится в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных акций по цене ниже рыночной.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2021 года составляет 12 677 704 штук.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2020 года составляет 12 677 704 штук.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2021 год составила $(98\,516\,187,94) / 12\,677\,704 = (7,77)$ руб.

Информация по сегментам

Информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается в связи с тем, что АО "ИЦ РГЦ" не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4.15 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон²

Таблица 22

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	Контролирует общество непосредственно или через третьи лица	-	-	РФ, Москва
АО "Атомэнергопром"	Контролирует общество непосредственно или через третьи лица	-	-	РФ, Москва
АО "ТВЭЛ"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	100,000%	Производство ядерного топлива	РФ, Москва
АО "КМЗ-СПЕЦМАШ"	Дочернее общество	80,28%	Производство инструментов	РФ, Ковров
АО "ТВЭЛ-КЦ"	Дочернее общество	99,90%	Аренда и управление собственными или арендованным нежилым недвижимым имуществом	РФ, Нижний Новгород
Точмаш ВПО АО	Дочернее общество	69,01%	Производство оружия и боеприпасов	РФ, Владимир
ООО "НПО "Центротех"	Зависимое общество	29,51%	Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки	РФ, Новоуральск

² В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролирующих данную организацию или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

КМЗ ОАО	Другая связанная сторона	14,69%	Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки	РФ, Ковров
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона		Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием	РФ, Москва
АО "МЗП"	Другая связанная сторона		Производство ядерных реакторов и их составных частей, в том числе для транспортных средств	РФ, Москва

Полный перечень связанных сторон размещен в сети Интернет по адресу:

<http://www.disclosure.ru/issuer/7706689000/portal/company.aspx?id=14560/>

К связанным сторонам Общество относит также ключевой управленческий персонал, к которому относятся директора дирекций/департаментов, вице-президент АО «ТВЭЛ».

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 году

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями:

Таблица 23

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
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	-	-	-	-	-	

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, выдача 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, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	-	-	-	-	-	

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

Таблица 24

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Прочие расходы	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями 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	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
АО "ТВЭЛ"	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	

Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	267	1 478		(1 499)	246	-	Денежная
АО "Гринатом"	267	1 478		(1 499)	246		Денежная
Прочие расходы	20	244		(220)	44	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	20	244	-	(220)	44	-	Денежная
АО "МЗП"	20	244	-	(220)	44		Денежная
Итого	287	1 722	1 397 000	(1 398 719)	290	-	Денежная

2020

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	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	

АО "ТВЭЛ"	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	144	1 562	(1 439)	267	-	-	Денежная
АО "Гринатом"	144	1 562	(1 439)	267	-	-	Денежная
АО "МЗП"					-	-	
АО "Атомэнергопром"					-	-	
Прочие расходы	58	242	(280)	20	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	58	242	(280)	20	-	-	Денежная
АО "МЗП"	58	242	(280)	20	-	-	Денежная
Итого	202	1 804	(1 719)	287	-	-	Денежная

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Таблица 25

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, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным	Форма расчетов
---	---	------------------------------	-------------------------------------	---	--	--	----------------

						долгам	
Займы полученные*	-	946 414	-	946 414	-	-	Денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	946 414	-	946 414		-	Денежная
АО "ТВЭЛ"	-	946 414	-	946 414	-	-	Денежная
Займы выданные*	467 000	(479 620)	12 620	-	-	-	Денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	467 000	(479 620)	12 620	-	-	-	Денежная
АО «ТВЭЛ»	467 000	(479 620)	12 620	-	-	-	Денежная
Итого	467 000	(479 620)	12 620	-	-	-	Денежная

* с учетом процентов и курсовых разниц

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 выданные*	442 000	(466 711)	491 711	467 000	-	-	Денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	442 000	(466 711)	491 711	467 000	-	-	Денежная
АО «ТВЭЛ»	442 000	(466 711)	491 711	467 000	-	-	Денежная
Итого	442 000	(466 711)	491 711	467 000	-	-	Денежная

Прочие операции со связанным сторонами

Таблица 27

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	Форма расчетов
Вклад в имущество			1 397 000		Денежная
Дочернее общество			1 397 000		Денежная
АО "ВПО Точмаш"			1 397 000		Денежная
Итого			1 397 000		Денежная

Вознаграждения руководящим сотрудникам (денежная форма расчетов)

Таблица 28

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения	1 981	2 034
Заработная плата и премии	1 565	1 607
Страховые взносы во внебюджетные фонды	416	427
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
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	-	-

Все расчеты подлежат завершению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.16 События после отчетной даты

На дату подписания отчетности факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации (события после отчетной даты) отсутствуют.

4.17 Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность составлена без соблюдения принципа непрерывности деятельности в связи с предстоящей реорганизацией в форме присоединения к АО «Объединенная компания «РСК».

АО «ТВЭЛ», являющееся владельцем 100 процентов голосующих акций АО «ИЦ «РГЦ», 22.12.2021 года приняло решение о реорганизации Общества в форме присоединения к АО «Объединенная компания «РСК», ОГРН 5087746677574, ИНН 7706704146, место нахождения: Свердловская область, г. Новоуральск, адрес юридического лица: Российская Федерация, 624131, Свердловская область, г. Новоуральск, ул. Дзержинского, д.7.

Ввиду того, что уставная деятельность Общества будет продолжаться независимо от проводимых мероприятий по реорганизации, нами будут применяться все требования ПБУ в общеустановленном порядке. Все активы Общества являются активами, подлежащими инвентаризации и являются основой составления передаточного акта для процедур реорганизации.

Ввиду существенности данной информации для представления ее собственнику и дальнейшей корректной классификации и учета на балансе АО «Объединенная компания «РСК», все активы и обязательства отражаются в балансе исходя из условия продолжения уставной деятельности Общества. Как следствие, указанное обстоятельство не влечет корректировок показателей бухгалтерской отчетности.

АО «ИЦ «РГЦ» как юридическое лицо прекратит свое существование в 2022 году, все активы и обязательства с точки зрения данного юридического лица являются активами и обязательствами к выбытию.

Генеральный директор

24 февраля 2022 года

М.П.



А.П. Гергерт