

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ВПО «ЗАЭС»

ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «ВПО «ЗАЭС» - Акционерное общество «Всероссийское производственное объединение "Зарубежатомаэнергострой», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1077764794975 28 декабря 2007г. Свидетельство 77 № 009570680.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «ВПО «ЗАЭС» - акционерные общества (код ОКОПФ 12267) / собственность государственных корпораций (код ОКФС 61).

Место нахождения (юридический адрес) АО «ВПО «ЗАЭС» - 115230, Москва г, Варшавское шоссе, дом № 46.

Основными видами деятельности АО «ВПО «ЗАЭС» являются:

- контроль за качеством изготовления и оценка соответствия в форме испытаний и приемки оборудования, комплектующих материалов и полуфабрикатов, поставляемых на объекты использования атомной энергии;

- обращение с ядерными материалами при осуществлении контроля качества изготовления технической приемки ядерного топлива;

- проведение экспертизы проектной, конструкторской, технологической документации и документов, обосновывающих качество и техническую безопасность, при изготовлении и оценке качества продукции для объектов использования атомной энергии, сооружений и комплексов с ядерными материалами, предназначенных для производства, переработки, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов, пунктов хранения радиоактивных отходов;

- осуществление менеджмента качества и надзора за качеством изготовления продукции;

- подтверждение соответствия продукции, процессов производства, хранения, перевозки, реализации и утилизации, работ, услуг техническим регламентам, стандартам, условиям договоров.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ВПО «ЗАЭС» включает показатели деятельности всех двадцати представительств и двадцати обособленных подразделений, а именно:

1. Рыбинское представительство

Место нахождения: 152914, г. Рыбинск, Ярославской обл., ул. Толбухина, д. 26;

2. Новоуральское представительство

Место нахождения: 624131, г. Новоуральск, Свердловской обл., ул. Дзержинского, д. 2А;

3. Новосибирское представительство

Место нахождения: 630110, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, д. 94;

4. Саранское представительство

Место нахождения: 430001, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Васенко, 20;

5. Екатеринбургское представительство

Место нахождения: 620073, г. Екатеринбург, ул. Крестинского, 44;

6. Владимирское представительство

Место нахождения: 600009, г. Владимир, ул. Б. Нижегородская, 34Б, офис 120;

7. Каменск-Уральское представительство

Место нахождения: 623406, г. Каменск-Уральский, Свердловской обл., ул. Каменская, 29

8. Ковровское представительство
Место нахождения: 601909, г. Ковров, Владимирской обл., ул. Социалистическая, д.26 стр.1
9. Санкт-Петербургское представительство
Место нахождения: 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, д. 47
10. Электростальское представительство
Место нахождения: 144001, г. Электросталь, Московской обл., ул. К.Маркса, д. 12
11. Озерское представительство
Место нахождения: 456787, г. Озерск, Челябинской обл., ул. Монтажников, 20
12. Челябинское представительство
Место нахождения: 454000, г. Челябинск, ул. Ворошилова, д.10,
13. Красноярское представительство
Место нахождения: 662972, Красноярский край, г. Железногорск, ул. Маяковского, 6
14. Глазовское представительство
Место нахождения: 427600, Удмуртская республика, г. Глазов, ул. Белова, д. 7
15. Верхне-Салдинское представительство
Место нахождения: 624760, г. Верхняя Салда, Свердловской обл., ул. Парковая, д. 1
16. Пензенское представительство
Место нахождения: 440028, г. Пенза, пр-т Победы, д. 75а
17. Орловское представительство
Место нахождения: 302027, г. Орел, ул. Лескова, д. 19
18. Подольское представительство
Место нахождения: 142103, г. Подольск, Московская обл., ул. Железнодорожная, д. 2
19. Белгородское представительство
Место нахождения: 308002, г. Белгород, пр. Б. Хмельницкого, 111
20. Нижегородское представительство
Место нахождения: 603074, г. Нижний Новгород, Бурнаковский проезд, д. 15
21. Балаковское обособленное подразделение
Место нахождения: 413866, г. Балаково, Балаковская атомная станция;
22. Ростовское обособленное подразделение
Место нахождения: 347382, г. Волгодонск, Курчатова пр-кт, 15;
23. Смоленское обособленное подразделение
Место нахождения: 216400, г. Десногорск, Коммунальная зона, здание бывшего хлебозавода;
24. Белоярское обособленное подразделение
Место нахождения: 624251, г. Заречный, Белоярская атомная станция;
25. Калининградское обособленное подразделение
Место нахождения: 236008, г. Калининград, ул. Александра Невского, д.165;

26. Кольское обособленное подразделение
Место нахождения: 184230, г. Полярные Зори, Кольская атомная станция (до 16.03.2021);
27. Курское обособленное подразделение
Место нахождения: 307251, г. Курчатов, Молодежная ул., 3А;
28. Нововоронежское обособленное подразделение
Место нахождения: 396072, г. Нововоронеж, Нововоронежская атомная станция;
29. Тверское обособленное подразделение
Место нахождения: 170034, Тверская обл., г. Тверь, пр-кт Чайковского, 28/2;
30. Сызранское обособленное подразделение
Место нахождения: 446010, г. Сызрань, ул. Гидротурбинная, д.13;
31. Калининское обособленное подразделение
Место нахождения: 171841, Тверская обл., г. Удомля, уд. Тверская;
32. Краснодарское обособленное подразделение
Место нахождения: 350080, г. Краснодар, ул. им. М.Н. Демуса, д. 11, Литер А1, 8;
33. Ленинградское обособленное подразделение
Место нахождения: 188540, г. Сосновый бор, ул. 50 лет Октября, 1;
34. Петрозаводское обособленное подразделение
Место нахождения: 185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Зайцева, д.65;
35. Трехгорное обособленное подразделение
Место нахождения: 456082, Челябинская обл., г. Трехгорный, ул. Заречная, д.13;
36. Алексинское обособленное подразделение
Место нахождения: 301361, г. Алексин, ул. Пахомова, 11а;
37. Великоновгородское обособленное подразделение
Место нахождения: 173021, г. Великий Новгород, ул. Нехинская, 61;
38. Красноярское обособленное подразделение
Место нахождения: 660064, г. Красноярск, ул. Академика Вавилова, 11;
39. Обнинское обособленное подразделение
Место нахождения: 249035, Калужская обл., г. Обнинск, пр-т Ленина, 127;
40. Туймазинское обособленное подразделение
Место нахождения: 452606, Респ. Башкортостан, г. Октябрьский, ул. Северная, 21.

Штат представительств и обособленных подразделений состоит из основных производственных работников, занятых выполнением уставных задач предприятия.

Среднегодовая численность работающих в АО «ВПО «ЗАЭС» составила:
за отчетный период 315 чел., за предыдущий отчетный период 265 чел.

Единственным акционером общества является АО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях" с долей в уставном капитале – 100%. Совет директоров уставом общества не предусмотрен.

Руководство текущей деятельностью общества до 27 декабря 2021 г осуществлялось единоличным исполнительным органом общества – директором Горяевой Татьяной Валерьевной на основании Решения единственного акционера № 144 от 05.10.2020г.

Руководство текущей деятельностью общества с 28 декабря 2021 г осуществлялось единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Горяевой Татьяной Валерьевной на основании Решения единственного акционера № 164 от 28.12.2021г.

Исполнительный орган подотчетен общему собранию акционеров (единственный акционер).

В соответствии с пунктом 11.2 Устава АО «ВПО «ЗАЭС»: «Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «ВПО «ЗАЭС» 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 «ВПО «ЗАЭС» 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 (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Таблица 1. Курсы основных иностранных валют (руб.).

Валюта	на 31 декабря 2021 г	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г
ЕВРО	84,0695	90,6824	69,3406
Доллар США	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, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

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 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).

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.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Таблица 2. Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Программы для ЭВМ, базы данных	4-6

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.4. Основные средства

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

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 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 3. Сроки полезного использования

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	-	3-7
Транспортные средства	-	5
Другие виды основных средств	-	4-7

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 основных средств, не подлежащие амортизации в Обществе отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства». Стоимостная оценка арендованных объектов основных средств определяется по согласованной сторонами стоимости.

2.5. Запасы

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

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов. Под партией урансодержащих запасов понимают количество запасов, принимаемое к учету одновременно (по одному первичному документу).

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

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

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. 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 расходы и 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

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

2.10. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы Организации признают 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 платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности (программы и лицензионные соглашения на программное обеспечение); расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов; прочие затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем) 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»).

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

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу 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 заимодавцев 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 2021 ГОДА

1. Внесено изменение в учетную политику, применяемую с 2020 года в части применения с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы». Стандарт применяется перспективно.

2. 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, производя 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.

3. 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.

4. 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

В 2021 году исправления существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не производилось.

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

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период:

Таблица 4. Наличие и движение нематериальных активов (всего) (тыс. руб.).

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 определением сроков 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	21 363	(18 087)	2 580	-	-	(1 210)	-	23 943	(19 297)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	21 363	(18 087)	2 580	-	-	(1 210)	-	23 943	(19 297)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначаль ная (фактически я) стоимость	Накопленн я амортизации и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериаль ным активам с определенны м сроком полезного использовани я	Убыток от обесценения	Первоначаль ная (фактически я) стоимость	Накопленн я амортизации и убытки от обесценения
					Первоначаль ная (фактически я) стоимость	Накопленн я амортизации и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	21 363	(17 261)	-	-	-	(826)	-	21 363	(18 087)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	21 363	(17 261)	-	-	-	(826)	-	21 363	(18 087)

Организация получает экономические выгоды от следующих НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета:

Таблица 5. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.).

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Всего	5130	17 275	17 235
в том числе:			
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5132	17 275	17 235

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 6. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.).

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Пересеченка	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	46 999	(41 207)	10 472	(182)	182	(6 877)	-	57 289	(47 602)
в том числе:										
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сорудения и пеработочные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	44 784	(39 629)	16 472	(27)	27	(6 541)	-	55 229	(45 543)
Транспортные средства	5204	1 494	(1 457)	-	(155)	155	(36)	-	1 339	(1 338)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	721	(721)	-	-	-	-	-	721	(721)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Пересеченка	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	46 999	(34 943)	-	-	-	(6 264)	-	46 999	(41 207)
в том числе:										
Машины и оборудование	5203	44 785	(33 211)	-	-	-	(5 795)	-	44 785	(39 029)
Транспортные средства	5204	1 494	(1 023)	-	-	-	(434)	-	1 494	(1 457)
Другие виды основных средств	5206	720	(689)	-	-	-	(32)	-	720	(721)

В 2021 и 2020 годах изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации не было.

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

Таблица 7. Наличие и движение арендованных основных средств (тыс.руб).

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	14 946	2 100	(1 512)	15 534
в том числе:				
Здания	14 946	2 100	(1 512)	15 534

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	10 317	5 315	(686)	14 946
в том числе:				
Здания	10 317	5 315	(686)	14 946

Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 8. Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб).

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списание	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	1 976	-	11 379	-	(10 473)	2 882	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, подлежащие списанию (за исключением)	5246	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списание	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	-	-	1 976	-	-	1 976	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов стр. 1190 отражена стоимость неисключительных прав пользования программным обеспечением, а также затраты на получение лицензий и сертификацию, относящиеся к расходам будущих периодов, период списания которых более 12 месяцев.

Таблица 9. Прочие внеоборотные активы (тыс. руб.)

	Вид расхода будущих периодов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	Прочие внеоборотные активы всего в том числе:	5 067	3 075	2 263
1	лицензии на программные продукты	4 970	2 920	1 090
2	сертификат технической поддержки	97	155	1 173

5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Резерв под обесценение ТМЦ в 2021 году не создавался. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 10. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (в единицах)	себестоимость
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	61 621	-	-	(701 277)	-	-	-	61 681
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	1 579	-	12 767	(7 927)	-	-	-	6 419
затраты на незавершенную производств	5402	50 046	-	688 470	(693 350)	-	-	-	45 166
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (в единицах)	себестоимость
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5420	40 400	-	624 182	(612 963)	-	-	-	51 621
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	390	-	3 781	(2 603)	-	-	-	1 579
затраты на незавершенную производств	5422	40 001	-	620 401	(610 356)	-	-	-	50 046
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-

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

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма финансовых вложений организации составила 430 000 тыс. руб., из нее 0 руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, 430 000 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

27

Таблица 11. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопительная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доход от переоценки валютной стоимости до погашения	текущий рыночный стоимость (убыток от обесценения)	изменения первоначальной стоимости, выразившиеся в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные / Краткосрочные	
					первоначальная стоимость	накопительная корректировка				первоначальная стоимость	накопительная корректировка *
Краткосрочные - всего	5305	195 000	-	2 345 000	(1 110 000)	-	-	-	-	-	439 000
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы организаций	53051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные сертификаты	53052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Целевые бумаги сгруппированных эмитентов	530523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53054	240 000	-	2 345 000	(1 110 000)	-	-	-	-	-	439 000
в том числе:											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Привилегированные акции	530542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые финансовые инструменты	530543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	5306	195 000	-	2 345 000	(1 110 000)	-	-	-	-	-	439 000

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопительная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доход от переоценки валютной стоимости до погашения	текущий рыночный стоимость (убыток от обесценения)	изменения первоначальной стоимости, выразившиеся в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные / Краткосрочные	
					первоначальная стоимость	накопительная корректировка				первоначальная стоимость	накопительная корректировка *
Краткосрочные - всего	5305	313 000	-	1 185 000	(1 203 000)	-	-	-	-	-	295 000
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы организаций	53051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные сертификаты	53052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Целевые бумаги сгруппированных эмитентов	530523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53054	313 000	-	1 185 000	(1 203 000)	-	-	-	-	-	295 000
в том числе:											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Привилегированные акции	530542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые финансовые инструменты	530543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	5306	313 000	-	1 185 000	(1 203 000)	-	-	-	-	-	295 000

По состоянию на 31 декабря 2021 года у организации отсутствуют размещенные депозитные вклады в кредитных организациях.

5.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют:

- 9 732 530,46 руб. по состоянию на 31 декабря 2021
- 16 376 788,37 руб. по состоянию на 31 декабря 2020
- 17 251 529,03 руб. по состоянию на 31 декабря 2019

Остатки денежных средств в кассе отсутствуют.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Таблица 12. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

Показатель	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств).	9 732	16 377	17 252
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	9 732	16 377	17 252
В том числе			
Денежные средства	9 732	16 377	17 252

Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			
--	--	--	--

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 928 733 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 8 105 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 5 395 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 22 986 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 075 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 45 324 тыс. руб.

В 2021 г. и 2020 г. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее материнским обществом АО «Концерн Росэнергоатом», которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 13. Отражение в отчете о движении денежных средств существенных денежных потоков (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи отчета о движении денежных средств	Код	2021г.	2020г.
1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	541 610	527 757
2	Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
3	Прочие платежи	4129		(2)
4	Поступления от возврата предоставленных займов	4213	2 170 000	1 203 000
5	Поступления процентов по долговым финансовым вложениям	4214	18 463	13 955
6	Платежи по предоставлению займов другим лицам	4223	(2 305 000)	(1 185 000)
7	Поступление от получения кредитов и займов	4311	-	-
8	Платежи на уплату дивидендов	4322	(68 061)	(323 556)
9	Платежи в связи с возвратом кредитов, займов	4323	-	-

5.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Таблица 14. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах (тыс. руб.)

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
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	184 789	(1 548)	(80)	37	298 234	(1 591)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	177 155	(1 548)	-	37	271 205	(1 511)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	1 715	-	(80)	-	3 494	(80)
прочие дебиторы	5515	5 919	-	-	-	23 535	-

2020

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
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	290 326	(1 549)	(14)	15	184 789	(1 548)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	285 313	(1 549)	(14)	15	177 155	(1 548)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	2 920	-			1 715	-
прочие дебиторы	5515	2 093	-			5 919	

5.8. Целевое финансирование

Таблица 15. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи) (тыс. руб.)

2021

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	1 002	(1 002)	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	1 002	(1 002)	-	-
Итого	-	1 002	(1 002)	-	-
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

5.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица 16. Наличие кредиторской задолженности (тыс. руб.)

2021

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	694	516
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	694	516
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	69 725	128 700
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	5 831	27 934
авансы полученные	5562	1 851	1 397
задолженность перед персоналом организации	5563	97	14 371
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	19 036
задолженность по налогам и сборам	5565	61 785	65 209
прочие кредиторы	5566	161	753
Итого	5567	70 419	129 216

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	138	694
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	138	694
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	99 076	69 725
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	1 150	5 831
авансы полученные	5562	706	1 851
задолженность перед персоналом организации	5563	10 265	97
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	4 718	-
задолженность по налогам и сборам	5565	81 927	61 785
прочие кредиторы	5566	310	161
Итого	5567	99 214	70 419

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. отсутствует.

5.10. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. организация поручительства не выдавала. Покупатели услуг поручительства АО "ВПО "ЗАЭС" не выдавали.

Имущество, переданное в залог, отсутствует.

Сумма полученных обеспечений обязательств (банковская гарантия) на 31.12.2021 14 732 тыс. рублей.

5.11. Налоги и сборы

Таблица 17. Налоги и сборы (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы	491 054	(481 874)	409 964	(435 819)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	289 431	(288 144)	246 241	(263 238)
НДС	210 528	(211 083)	186 418	(199 486)
Налог на прибыль	10 080	(12 225)	9 662	(10 798)
НДФЛ	68 823	(64 836)	50 154	(52 946)
прочие			8	(8)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	57 149	(69 316)	54 783	(61 226)
Налог на прибыль	57 129	(69 261)	54 750	(61 204)
Налог на имущество			-	-
Транспортный налог	20	(39)	22	(22)
прочие		(16)	11	(11)
Местные бюджеты - всего	20	(20)	4	(4)
Земельный налог			-	-
прочие			4	(4)
Налог на прибыль участника КГН			-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	144 454	(124 394)	108 935	(111 351)

5.12. Кредиты и займы

В течение 2021 г. АО «ВПО «ЗАЭС» кредиты и заемные средства от других организаций не получала, проценты не начисляла, проценты к уплате отсутствуют.

5.13. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

Таблица 18. Краткосрочные оценочные обязательства (тыс. руб.)

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	147 251	195 849		(240 892)			102 208
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	130 639	148 516		(197 217)			81 938
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	16 562	47 333		(13 585)			20 310
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							

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	114 326	180 583		(147 658)			147 251
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	103 728	140 234		(113 273)			130 639
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	10 598	40 349		(34 385)			16 562
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу							

5.14. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 19. Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	373 913	267 508
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	373 913	267 508
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(74 783)	(53 502)
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 101)	(424)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(75 884)	(53 926)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч	9 343	(10 472)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	9 343	(10 472)
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)	(66 541)	(64 398)

5.15. Выручка и себестоимость продаж

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

Таблица 20. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 190 253	(693 350)	977 826	(610 357)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2021 и 2020 годах отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 21. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5 770	1 443
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Расходы на оплату труда	498 162	401 295
Отчисления на социальные нужды	134 761	114 146
Амортизация	7 788	7 090
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты, том числе:	189 776	198 636
коммунальные услуги	8 694	6 778
аренда административно-офисных помещений и коммунальные услуги	28 374	23 169
услуги по промышленной безопасности	40 146	115 268
на IT услуги	30 831	11 678
командировочные расходы	28 097	7 943
на обучение	22 932	2 419
затраты на сертификацию и лицензирование	5 696	13 627
добровольное личное страхование работников	5 589	4 133
прочие услуги по охране труда и технике безопасности	6 935	5 454
расходы, произведенные в пользу работника, предусмотренные трудовым договором и (или) коллективным договором; социальные расходы	2 682	8 167
информационные услуги, предоставляемые посредством электронных каналов (сторонние организации)	2 312	-
прочие	7 488	8 167
Итого по элементам затрат	836 257	722 610
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	4 880	(10 044)
незавершенного производства	4 880	(10 044)
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроектируемые счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	841 137	712 566

5.16. Прочие доходы и расходы

Таблица 22. Прочие доходы и прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	1 590	-	-	-
продажа основных средств	1 588	-	-	-
продажа прочих активов	2	-	-	-
В форме ОФР свернуто - Начисление (восстановление) резервов	-	(2)	-	(88)
Начисление (восстановление) резервов по сомнительным долгам	10	(12)	14	(99)
В форме ОФР свернуто - Продажа иностранной валюты	-	(987)	-	(488)
Продажа иностранной валюты	28 792	(29 749)	25 803	(26 402)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(89)	698	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	892	(976)	1 158	(564)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	32	(37)	1 573	(1 368)
Услуги кредитных организаций	-	(38)	-	(69)
(другие существенные статьи)	7 823	(3 324)	-	(11 543)
пени и штрафы, подлежащие уплате в бюджет	-	-	-	(6)
выплаты социального характера работникам	-	(1 286)	-	(964)
наемщиками НДС по прочим операциям	-	(576)	-	(152)
прочие расходы, связанные с реализацией ОС	-	(1)	-	-
НДС, начисленный при безвозмездной передаче активов	-	(38)	-	-
расходы на проведение спортивных мероприятий	-	(594)	-	(463)
расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств	-	(12)	-	(36)
денежные выплаты пенсионерам	-	(42)	-	-
доходы в виде суммы восстановленных оценочных обязательств на выплату вознаграждений по итогам года	3 515	-	-	-
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)	3 306	-	-	-
расходы на передачу товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	(233)	-	(6 420)
Отчисления в оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года (сумма страховых взносов)	-	-	-	(3 125)
Расходы на услуги оценщика	-	(4)	-	(3)
Доходы, связанные с имуществом и денежными средствами, полученными из федерального, региональных и местных бюджетов (в разрез операционной и финансовой деятельности)	1 002	-	-	-
Прочие доходы (расходы)	-	(458)	-	(312)
Итого	9 413	(4 407)	698	(12 196)

35

В отчетном году к чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности в 2021 году относим расходы, связанные с профилактическими мерами для целей предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.

Таблица 23. Расходы для целей предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Средства индивидуальной защиты	146	1 755
Оплата услуг медицинской организации	6 140	2 550
Дезинфекция и дератизация помещений, территорий и транспортных средств	215	420
ИТОГО	6 501	5 115

5.17. Прибыль на акцию

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах), которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее – раздвоенная прибыль (убыток) на акцию (стр. 2910 Отчета о финансовых результатах).

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 36 149 232 шт.

Номинал акции – 1 рубль.

Акции, находящиеся в собственности общества отсутствуют.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении:

Таблица 24. Акции в обращении (штук)

За 2021 год	За 2020 год
36 149 232	36 149 232

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

Таблица 25. Базовая прибыль (руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	297 364 207,20	213 626 505,97

Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период		-
Базовая прибыль отчетного периода	297 364 207,20	213 626 505,97
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	36 149 232	36 149 232
Базовая прибыль на одну акцию	8,23	5,91

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

5.18. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публичных ценных бумаг и решение о раскрытии информации по сегментам не принималось.

5.19. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2021 года относятся:

- Лицо, осуществляющее полномочие единоличного исполнительного органа АО «ВПО «ЗАЭС» – директор (с 28.12.2021 генеральный директор) АО "ВПО "ЗАЭС" – Т.В. Горяева;
- Лица, имеющие право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «ВПО «ЗАЭС» - АО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях» (АО «Концерн Росэнергоатом»);
- Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит АО «ВПО «ЗАЭС»;
- Полный перечень связанных сторон, в т.ч. тех, с которыми у общества не было операций в отчетном периоде, приведен на официальном сайте «Интерфакс-сервер раскрытие информации». В окне «Поиск эмитентов» нужно выбрать наименование компании «ЗАЭС». Страница в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/>;
- Конечный бенефициар отсутствует.

Таблица 26. Список связанных сторон, с которыми Обществом производило операции в течение 2000-2021гг.

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "АЭМ-технологии"	Другая связанная сторона	-		Россия,, г. Санкт-Петербург, г. Колпино
АО "АТА"	Другая связанная сторона			Россия , г.Москва

АО "Атомстройэкспорт"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "Атомэнергопром"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "Атомкомплект"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО НПФ "Атомгарант"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО Инжиниринговая компания "АСЭ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Нижний Новгород
АО "ВНИИНМ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "ГСПИ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
ФГУП "ГХК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Железнодорожск
ООО "Завод углеродных и композиционных материалов"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Челябинск
ПАО "Ковровский механический завод"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Ковров
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва

ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Подольск
ФГУП "ПО "МАЯК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Озерск
ПАО "МСЗ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Электросталь
ПАО "Машиностроительный завод "ЗиО-Подольск"	Другая связанная сторона	-		Россия, Московская обл., г. Подольск
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Москва
ПАО "НЗХК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Новосибирск
АО "ГНЦ НИИАР"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Димитровград-10
АО "Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Москва
АО "УК ИП "Нижние котлы"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Москва
АО "НИКИЭТ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Москва
АО "Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени И.И.Африкантова"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Нижний Новгород
ФГУП "ПСЗ"	Другая связанная сторона	-		Россия, Челябинская обл., г. Трехгорный

АО "Русатом Сервис"	Другая связанная сторона	-		Россия, Челябинская обл., г. Трехгорный
ФГУП "СКЦ Росатома"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Москва
АО "СвердНИИхиммаш"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Екатеринбург
АО "СНИИП"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Москва
АО "ТВЭЛ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Москва
ООО "НПО "Центротех"	Другая связанная сторона	-		Россия, Свердловская обл., г. Новоуральск
АО "РЭИН"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Москва
АО "УЭМЗ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Екатеринбург
АО "УЭХК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Новоуральск
АО "ВПО "ТОЧМАШ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Владимир
АО "Чепецкий механический завод"	Другая связанная сторона	-		Россия, Удмуртская Республика, г. Глазов
АО "Концерн Росэнергоатом"	Основное общество	1		Россия, г. Москва

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 году

Доходы, полученные в отчетном периоде по операциям со связанными сторонами, включают доходы от реализации услуг АО «ВПО «ЗАЭС», проценты, полученные по предоставленным займам, и дивиденды от участия в других организациях.

Таблица 27. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб., отражены с учетом НДС)

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Привнесение 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, не предъявленных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Оказание услуг, работ	168 886	(1 279 769)	1 376 422	266 539	-	-	денежная
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала оценивающейся организацией)</i>							
	126 156	(541 610)	566 455	150 001	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	126 156	(541 610)	566 455	150 001	-	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	42 730	(738 159)	810 967	116 538	-	-	денежная
АО "ВНИИНМ"	1 350	(1 349)	529	530	-	-	денежная
ФГУП "ПО "МАЭК"	208	(14 444)	15 530	1 294	-	-	денежная
АО "Атомстройэкспорт"	27 489	(651 837)	727 162	102 754	-	-	денежная
АО "АЭМ-технологии"	(73)	(66)	139	-	-	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	3 372	(43 486)	43 761	3 647	-	-	денежная
ООО "НПО "Центротех"	215	(245)	423	393	-	-	денежная
ФГУП "ТХК"	4 550	(4 550)	5 772	5 772	-	-	денежная
ПАО "МЭЗ"	5 774	(13 538)	8 575	811	-	-	денежная
АО "НИКИИТ-Атомстрой"	(420)	(207)	437	(190)	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	-	(3 550)	4 031	481	-	-	денежная
АО "ВПО "ТОЧМАШ"	115	(846)	777	46	-	-	денежная
АО ИК "АСЭ"	17	(17)	-	-	-	-	денежная
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2"	(187)	(46)	233	-	-	-	денежная
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	(53)	-	55	-	-	-	денежная
АО "НЦ НИИАР"	340	(729)	389	-	-	-	денежная
АО "УЭЛБ"	35	(35)	-	-	-	-	денежная
АО "Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации"	-	(99)	99	-	-	-	денежная
ФГУП "ИСЗ"	-	(261)	261	-	-	-	денежная
АО "РЭИН"	-	(345)	345	-	-	-	денежная
АО "УЭХК"	-	(2 467)	2 467	-	-	-	денежная
АО "ЦКБМ"	-	(42)	42	-	-	-	денежная
<i>Прочие доходы</i>	532	(18 463)	19 428	1 497	-	-	денежная
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала оценивающейся организацией)</i>							
	532	(18 463)	19 428	1 497	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	532	(18 463)	19 428	1 497	-	-	денежная
Итого	169 418	(1 298 232)	1 395 850	267 036	-	-	денежная

4/4

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
Оказание услуг, работ	275 288	(1 241 570)	1 135 168	168 886	-	-	денежная
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	132 158	(527 644)	521 642	126 156	-	-	денежная
АО "Комтерн Рознергоатом"	132 158	(527 644)	521 642	126 156	-	-	денежная
Другие связанные стороны	143 130	(713 926)	613 526	42 730	-	-	денежная
АО "ВНИИНМ"	1 242	(1 242)	1 350	1 350	-	-	денежная
ФГУП "ПО "МАЯК"	287	(11 441)	11 362	208	-	-	денежная
АО "Атомстройэкспорт"	122 347	(621 920)	527 062	27 489	-	-	денежная
АО "АЭМ-технологии"	664	(737)	-	(73)	-	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	9 444	(46 537)	40 465	3 372	-	-	денежная
ООО "НПО "Центротех"	78	(109)	246	215	-	-	денежная
ФГУП "ТХК"	2 971	(2 971)	4 550	4 550	-	-	денежная
ПАО "МСЗ"	656	(4 584)	9 702	5 774	-	-	денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	2 192	(5 236)	2 624	(420)	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	3 069	(12 729)	9 660	-	-	-	денежная
АО "ВПО "ТОЧМАШ"	180	(748)	683	115	-	-	денежная
АО ПК "АСЭ"	-	-	17	17	-	-	денежная
АО "КОНЦЕРН ТПТАН-2"	-	(485)	298	(187)	-	-	денежная
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	-	(143)	88	(55)	-	-	денежная
АО "ГНЦ НИИАР"	-	(1 076)	1 416	340	-	-	денежная
АО "Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации"	-	(100)	100	-	-	-	денежная
АО "УЭХК"	-	(3 823)	3 823	-	-	-	денежная
АО "УЭМЗ"	-	-	35	35	-	-	денежная
АО "ЭНЦ"	-	(45)	45	-	-	-	денежная
Прочие доходы	1 349	(14 126)	13 309	532	-	-	денежная
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	1 260	(13 955)	13 227	532	-	-	денежная
АО "Комтерн Рознергоатом" (проценты по выданным займам)	1 260	(13 955)	13 227	532	-	-	денежная
Другие связанные стороны	89	(171)	82	-	-	-	денежная
АО "ГСПИ" (Обеспечение заявки на участие в закупке АО "ВПО "ЗАЭС")	89	(89)	-	-	-	-	денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой" (Обеспечение заявки на участие в закупке АО "ВПО "ЗАЭС")	-	(82)	82	-	-	-	денежная
Итого	276 637	(1 255 696)	1 148 477	169 418	-	-	денежная

Расходы, произведенные в отчетном периоде по операциям со связанными сторонами, включают закупки товаров, работ и услуг по основной деятельности, в том числе услуг по аренде, лизингу, лечебно-профилактическому питанию, выплата дивидендов за 2020 год.

Таблица 28. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ	(2 038)	(75 189)	71 888	(5 339)	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	(15)	(316)	331	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом", "Балаковская атомная станция"	-	(69)	69	-	-	-	денежная
АО "Концерн "Росэнергоатом", "Белоярская атомная станция"	(9)	(127)	136	-	-	-	денежная
АО "Концерн "Росэнергоатом", "Нововоронежская атомная станция"	(6)	(130)	126	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(2 023)	(74 873)	71 557	(5 339)	-	-	денежная
АО "Атомэнергострой"	(1 525)	(1 549)	1 348	(1 726)	-	-	денежная
ЗАО "Тринадом"	(508)	(8 507)	7 923	(1 092)	-	-	денежная
АО "Машиностроительный завод "ЭПО-Подольск"	-	(1 105)	1 105	-	-	-	денежная
ФГУП "ПО "МАЯК"	(3)	(31)	31	(3)	-	-	денежная
ПАО "НЭСК"	21	(438)	413	(4)	-	-	денежная
АО "Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени Н.И.Африкантова"	-	(543)	566	23	-	-	денежная
АО "УЭСК"	-	(119)	119	-	-	-	денежная
АО "УК ИП "Низкие котлы"	-	(23 079)	27 513	2 434	-	-	денежная
АО "Свердловский завод"	-	-	-	-	-	-	денежная
ФГУП "ТЭК"	(5)	(169)	169	(5)	-	-	денежная

ПАО "МСЗ"	-	(221)	221	-	-	-	денежная
АО "НИИГРАФИТ"	-	(17)	17	-	-	-	денежная
ФГУП "ПСЗ"	-	(93)	119	24	-	-	денежная
АО "Чепецкий механический завод"	-	(412)	412	-	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"	-	(1 433)	1 433	-	-	-	денежная
АО "АЭМ-технологии"	(3)	(20)	36	13	-	-	денежная
АО "КОНСИСТ-ОС"	-	(11 955)	8 235	(3 720)	-	-	денежная
ПАО "Ковровский механический завод"	-	(97)	97	-	-	-	денежная
АО "АТА"	-	(118)	101	(17)	-	-	денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	-	(22 919)	21 653	(1 266)	-	-	денежная
АО "СНИИП"	-	(46)	46	-	-	-	денежная
Прочие расходы	(132)	(74 410)	77 067	2 625	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(68 062)	68 092	30	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" - движимы за 2020г	-	(68 061)	68 061	-	-	-	денежная
АО "Концерн "Росэнергоатом", "Нововоронежская атомная станция"	-	(1)	31	30	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(132)	(6 348)	8 975	2 495	-	-	денежная
АО "Атомэнергострой"	(132)	(558)	554	(136)	-	-	денежная
АО "ГНЦ НИИАР"	68	-	172	240	-	-	денежная
АО НПФ "Атомарант"	-	(946)	878	(68)	-	-	денежная
АО "УК ИП "Низкие котлы"	-	(4 844)	7 278	2 434	-	-	денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	-	-	25	25	-	-	денежная
Итого	(2 170)	(149 599)	149 955	(2 814)	-	-	денежная

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 услуг, работ	1 281	(36 709)	33 390	(2 038)	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	15	(319)	289	(15)	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом", Балаковская атомная станция"	6	(68)	62	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом", Белоярская атомная станция"	9	(115)	97	(9)	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" Нововоронежская атомная станция"	-	(136)	130	(6)	-	-	денежная
Другие связанные стороны	1 266	(36 390)	33 101	(2 023)	-	-	денежная
АО "Атомэнергоспромп"	(276)	(2 553)	1 304	(1 525)	-	-	денежная
ЗАО "Тринадом"	(508)	(4 486)	4 486	(508)	-	-	денежная
ООО "Завод углеродных и композиционных материалов"	(29)	(116)	145	-	-	-	денежная
ФГУП "ПО "МАЯК"	(9)	(31)	37	(3)	-	-	денежная
ПАО "НЭХК"	57	(417)	381	21	-	-	денежная
АО "Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени И.И.Африкантова"	44	(522)	478	-	-	-	денежная
АО "УЭХК"	(9)	(116)	125	-	-	-	денежная
АО "УК ИП "Нижние котлы"	1 997	(25 932)	23 935	-	-	-	денежная
АО "СеверНИИХимлайн"	(1)	-	1	-	-	-	денежная
ФГУП "ТХК"	-	(107)	102	(5)	-	-	денежная

ПАО "МСЗ"	-	(141)	141	-	-	-	денежная
АО "НИКИЭТ"	-	(478)	478	-	-	-	денежная
ФГУП "ПСЗ"	-	(94)	94	-	-	-	денежная
АО "Чепецкий механический завод"	-	(382)	382	-	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"	-	(27)	27	-	-	-	денежная
АО "АЭМ-технологии"	-	(150)	147	(3)	-	-	денежная
АО "Машиностроительный завод "ЗиО-Подольск"	-	(737)	737	-	-	-	денежная
ПАО "Ковровский механический завод"	-	(101)	101	-	-	-	денежная
Прочие расходы	(163)	(325 087)	325 118	(132)	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(323 559)	323 559	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" - дивиденды за 2019г	-	(323 556)	323 556	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" - товарный знак	-	(2)	2	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" Нововоронежская атомная станция"	-	(1)	1	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(163)	(1 529)	1 560	(132)	-	-	денежная
АО "Атомэнергоспромп"	(66)	(387)	321	(132)	-	-	денежная
АО ННФ "Атомгидрант"	(97)	(1 142)	1 239	-	-	-	денежная
ФГУП "ТХК"	-	(8)	8	-	-	-	денежная
АО "НИКИЭТ-Атомстрой"	-	(82)	82	-	-	-	денежная
АО "Атомстройэкспорт"	-	(21)	21	-	-	-	денежная
АО "ГНЦ НИИАР"	-	-	68	68	-	-	денежная
Итого	1 118	(361 796)	358 508	(2 170)	-	-	денежная

В отчетном году АО «ВПО «ЗАЭС» представлялись займы «АО «Концерн Росэнергоатом».

Таблица 29. Займы, выданные связанной стороне (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы выданные	295 000	2 305 000	(2 170 000)	430 000	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	295 000	2 305 000	(2 170 000)	430 000	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	295 000	2 305 000	(2 170 000)	430 000	-	-	денежная
Итого	295 000	2 305 000	(2 170 000)	430 000	-	-	денежная

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	313 000	(1 203 000)	1 185 000	295 000	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отпывающей организации)	313 000	(1 203 000)	1 185 000	295 000	-	-	денежная
АО "Концерн Рознергостом"	313 000	(1 203 000)	1 185 000	295 000	-	-	денежная
Итого	313 000	(1 203 000)	1 185 000	295 000	-	-	денежная

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Вознаграждения руководящим сотрудникам (в таблице 34 приведены сведения по директору (с 01.01.2020 до 27.12.2021) и генеральному директору (с 28.12.2021 по 31.12.2021) АО «ВПО «ЗАЭС»).

Таблица 30. Вознаграждения руководящим сотрудникам (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021	за 2020
Краткосрочные вознаграждения **	11 626,4	8 943
Заработная плата и премии	9 851	7 394
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 712	1 494
Добровольное медицинское страхование	47	45
Прочие платежи в пользу сотрудников	17	10
Долгосрочные вознаграждения ***		-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их		
Иные долгосрочные вознаграждения		

5.20. Прекращаемая деятельность

В течение отчетного периода прекращаемая деятельность отсутствует и не планируется.

5.21. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Т.В. Горяева

Главный бухгалтер

Е.В. Асеева

« 22 » февраля 2022 г.

