



АЭХК
РОСАТОМ

ОРГАНИЗАЦИЯ АО «ТВЭЛ»

**Акционерное общество
«Ангарский электролизный химический комбинат»
(АО «АЭХК»)**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2021 год**

г.Ангарск

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	9
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.....	9
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	9
2.3. Нематериальные активы	11
2.4. Основные средства	11
2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	13
2.6. Запасы	13
2.7. Финансовые вложения	13
2.8. Займы и кредиты.....	14
2.9. Отложенные налоги.....	14
2.10. Выручка, прочие доходы.....	14
2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	15
2.12. Расходы будущих периодов	15
2.13. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	16
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА	17
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	26
5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	26
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД	26
6.1. Нематериальные активы	26
6.2. НИОКР.....	28
6.3. Основные средства	29
6.4. Прочие внеоборотные активы, прочие оборотные активы и прочие обязательства..	32
6.5. Запасы	34
6.6. Финансовые вложения	35
6.7. Денежные средства.....	39
6.8. Дебиторская задолженность	43
6.9. Государственная помощь	44
6.10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)	44
6.11. Кредиторская задолженность.....	45
6.12. Обеспечение обязательств.....	47
6.13. Налоги и сборы.....	49

6.14.	Кредиты и займы	50
6.15.	Отраслевые резервы	50
6.16.	Оценочные обязательства	52
6.17.	Отложенные налоги	53
6.18.	Выручка и себестоимость продаж	53
6.19.	Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления 55	
6.20.	Прочие доходы и расходы	55
6.21.	Прибыль на акцию	56
6.22.	Информация по сегментам	56
6.23.	Информация о связанных сторонах.....	57
6.24.	Прекращаемая деятельность	64
6.25.	Реорганизация.....	67
6.26.	События после отчетной даты	67
	Приложение А. Наличие и движение нематериальных активов (всего)	69
	Приложение Б. Наличие и движение результатов НИОКР	71
	Приложение В. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	72
	Приложение Г. Наличие и движение основных средств	74
	Приложение Д. Незавершенные капитальные вложения	76
	Приложение Е. Перспективы использования объектов незавершенного капитального строительства	77
	Приложение Ж. Долгосрочные оценочные обязательства	81
	Приложение И. Наличие и движение запасов	83
	Приложение К. Наличие и движение финансовых вложений.....	84
	Приложение Л. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах.....	88
	Приложение М. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах.....	92
	Приложение Н. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)	94
	Приложение П. Краткосрочные оценочные обязательства	96
	Приложение Р. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями.....	98
	Приложение С. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями	103
	Приложение Т. Займы, выданные / полученные связанными сторонами.....	109

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности акционерного общества «Ангарский электролизный химический комбинат» за 2021 год.

Данные в таблицах по тексту Пояснений приведены в тысячах рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Ангарский электролизный химический комбинат» создано в соответствии с Федеральным Законом от 21 декабря 2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным Законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным Законом от 5 февраля 2007 г. № 13-ФЗ «Об особенностях управления и распоряжения имуществом и акциями организаций, осуществляющих деятельность в области использования атомной энергии, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Указом Президента Российской Федерации от 27 апреля 2007 г. № 556 «О реструктуризации атомного энергопромышленного комплекса Российской Федерации» и постановлением правительства Российской Федерации от 26 мая 2007 г. № 319 «О мерах по созданию открытого акционерного общества «Атомный промышленный комплекс».

Акционерное общество «Ангарский электролизный химический комбинат» (далее - Общество) создано в результате преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Ангарский электролизный химический комбинат» и является его правопреемником.

Полное фирменное наименование Общества:

- на русском языке – Акционерное общество «Ангарский электролизный химический комбинат»;
- на английском языке – Joint Stock Company «Angarsk Electrolysis Chemical Complex».

Сокращенное фирменное наименование Общества:

- на русском языке – АО «АЭХК».
- на английском языке – JSC «АЕСС».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Ангарску Иркутской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 01.09.2008, за основным государственным регистрационным номером 1083801006860.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица – серия 38 № 002791816.

Организационно-правовая форма АО «АЭХК» - непубличное акционерное общество, код 12267 по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ).

Форма собственности АО «АЭХК» - собственность государственных корпораций, код 61 по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС).

Место нахождения (юридический адрес): 665814, Иркутская область, город Ангарск, квартал 2 (Южный массив тер.), строение 100.

Основным видом деятельности, согласно Уставу Общества, является производство ядерных материалов.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Наименование лицензии	Номер, дата выдачи	Срок действия	Кем выдана
1.	Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	2206 (ГТ №0099265) 23.01.2020	до 21.10.2023	Федеральная служба безопасности РФ
2.	Осуществление деятельности, связанной с использованием сведений, составляющих государственную тайну	2205 (ГТ №0099264) 23.01.2020	до 21.10.2023	Федеральная служба безопасности РФ

№ п/п	Наименование лицензии	Номер, дата выдачи	Срок действия	Кем выдана
3.	Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны в части функционирования шифроргана	2207/М (ГТ №0099266) 23.01.2020	до 21.10.2023	Федеральная служба безопасности РФ
4.	Осуществление деятельности по конструированию оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ЯМ и РВ, хранилищ РАО	ГН-11-115-3614 от 19.02.2019	до 19.02.2024	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
5.	Обращение с ядерными материалами при их транспортировании	ГН-05-401-3763 27.12.2019	до 27.12.2024	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
6.	Выполнение работ и предоставление услуг в области использования атомной энергии по выводу из эксплуатации пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, пунктов хранения, хранилищ радиоактивных отходов на объектах эксплуатирующих организаций	СДВ-(У)-04-301-2803 (АВ № 254606) 03.03.2021	до 03.03.2026	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
7.	Выполнение работ и предоставление услуг в области использования атомной энергии по выводу из эксплуатации радиационных источников на объектах эксплуатирующих организаций	СДВ-(У)-04-205-2817 (АВ № 254621) 19.04.2021	до 19.04.2026	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
8.	Выполнение работ и предоставление услуг в области использования атомной энергии по выводу из эксплуатации ядерных установок – атомных станций (блоков атомных станций)	СДВ-(У)-04-101-2828 (АВ № 254632) 27.05.2021	до 27.05.2026	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
9.	Выполнение работ и предоставление услуг в области использования атомной энергии по выводу из эксплуатации ядерных установок – сооружений и комплексов с исследовательскими ядерными реакторами	СДВ-(У)-04-108-2826 (АВ № 254630) 27.05.2021	до 27.05.2026	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
10.	Оказание услуг местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	182561 27.07.2020	до 27.07.2025	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций
11.	Оказание телематических услуг связи	182560 27.07.2020	до 27.07.2025	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций
12.	Деятельность по эксплуатации сооружений, комплексов и установок для производства, переработки, использования, транспортирования ядерных материалов – разделения изотопов для получения гексафторида урана с обогащением по нуклиду урана-235 не более 5% масс. (урановое разделительное производство)	ГН-03-115-3302 30.12.2016	до 30.12.2021	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

№ п/п	Наименование лицензии	Номер, дата выдачи	Срок действия	Кем выдана
13.	Деятельность по эксплуатации сооружений, комплексов и установок для производства, переработки, использования, транспортирования ядерных материалов – разделения изотопов для получения гексафторида урана с обогащением по нуклиду урана-235 не более 5% масс. (урановое разделительное производство)	ГН-03-115-4175 (АВ №381425) 30.12.2021	до 30.12.2026	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
14.	Деятельность по эксплуатации сооружений, комплексов и установок для производства ядерных материалов – гексафторида урана (урановое сублиматное производство)	ГН-03-115-3305 30.12.2016	до 30.12.2021	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
15.	Деятельность по эксплуатации сооружений, комплексов и установок для производства ядерных материалов – гексафторида урана (урановое сублиматное производство)	ГН-03-115-4174 (АВ №381424) 30.12.2021	до 30.12.2026	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
16.	Деятельность по выводу из эксплуатации ядерной установки при выводе из эксплуатации сооружений, комплексов, установок с ядерными материалами, в которых осуществлялось производство, переработка, использование и транспортирование урансодержащих материалов с обогащением по нуклиду уран-235 не более 5% масс.	ГН-04-115-3322 13.01.2017	до 13.01.2022	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
17.	Осуществление деятельности по выводу из эксплуатации ядерных установок – сооружений, комплексов, установок с ядерными материалами	СДВ-(У)-04-115-2653 (АВ № 373032) 22.05.2019	До 22.05.2024	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
18.	Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (в части технической защиты информации)	2394 (ГТ 0196 № 009893) 21.09.2017	до 21.09.2022	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю
19.	Проведение работ, связанных с созданием средств защиты информации	2395 (ГТ 0196 № 009894) 21.09.2017	до 21.09.2022	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю
20.	Оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	163983 03.04.2018	до 03.04.2023	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций
21.	Оказание услуг связи по предоставлению каналов связи	163984 03.04.2018	до 03.04.2023	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций
22.	Оказание услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	163985 03.04.2018	до 03.04.2023	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций

№ п/п	Наименование лицензии	Номер, дата выдачи	Срок действия	Кем выдана
23.	Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД №3805485 04.08.2010	Бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта
24.	Осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	(38)-8834-О 31.01.2020	Бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования
25.	Осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	6-Б/00120 12.04.2012	Бессрочно	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий
26.	Осуществление деятельности в области гидрометеорологии и смежных с ней областях (за исключением деятельности, осуществляемой в ходе инженерных изысканий, выполняемых для подготовки проектной документации, строительства, реконструкции объектов капитального строительства)	Р/2013/2459/100/Л 31.12.2013	Бессрочно	Федеральная служба по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды
27.	Осуществление деятельности по технической защите конфиденциальной информации	1120 КИ 0222 № 011169 31.05.2010	Бессрочно	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю
28.	Осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации	МК РФ 21441 29.06.2021	Бессрочно	Министерство культуры Российской Федерации
29.	Эксплуатация взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ВХ-67-002239 23.08.2021	Бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

АО «АЭХК» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

До 12 июля 2020 года (включительно) АО «АЭХК» являлось единственным учредителем дочернего общества – ООО «Сервисный центр «Прогресс» (дата государственной регистрации: 01.08.2012, ОГРН: 1123801003094, ИНН: 3801120337, адрес: 665814, Иркутская область, город Ангарск, квартал 2 (Южный массив тер.), строение 100). В июле 2020 года доля в уставном капитале ООО «Сервисный центр «Прогресс» (100%) была продана Пачковскому Александру Павловичу, право собственности которого зарегистрировано 13.07.2020.

До 02 июня 2020 года (включительно) АО «АЭХК» являлось учредителем ООО «Кварц» (дата государственной регистрации: 03.08.2017, ОГРН: 1173850028582, ИНН: 3801143253, адрес: 665814, Иркутская область, город Ангарск, квартал 2 (Южный массив тер.), строение 100), доля АО «АЭХК» в уставном капитале ООО «Кварц» - 40%. В июне 2020 года доля в уставном капитале ООО «Кварц» (40%) была продана «КУСИЛЬ ГМБХ КВАРЦШМЕЛЬЦЕ ИЛЬМЕНАУ» (Германия).

Среднегодовая численность сотрудников списочного состава АО «АЭХК» составила: за отчетный период - 949 человек, за предыдущий отчетный период - 902 человек.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 11 170 144 370 рублей.

Уставный капитал Общества разделен на 11 170 144 370 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

Привилегированных бездокументарных акций Общество не имеет.

Акционерами Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являются:

Наименование	Количество акций, шт.	Доля в УК, %
Акционерное общество «Объединенная компания «Разделительно-сублиматный комплекс»	11 170 144 369	99,999999991
Акционерное общество «ТВЭЛ»	1	0,000000009
Итого:	11 170 144 370	100

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров в составе:

Наименование	Краткие сведения
Акционерное общество «Объединенная компания «Разделительно-сублиматный комплекс»	ОГРН: 5087746677574, ИНН: 7706704146, адрес: 624131, Свердловская область, г.Новоуральск, Дзержинского, д. 7
Акционерное общество «ТВЭЛ»	ОГРН: 1027739121475, ИНН: 7706123550, адрес: 119017, г.Москва, ул.Большая Ордынка, 24

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом Общества к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года состоит из 6 членов:

Фамилия Имя Отчество	Должность
Сухих Вадим Леонидович	Директор программ по ВЭ АО «ТВЭЛ»
Крюков Александр Николаевич	Эксперт Госкорпорации «Росатом» (Блок Директора по управлению ЖЦ ЯТЦ и АЭС)
Григорьев Олег Александрович	Старший вице-президент АО «ТВЭЛ»
Соколов Константин Константинович	Вице-президент АО «ТВЭЛ»
Камашев Александр Сергеевич	Директор по координации продуктовых направлений АО «ТВЭЛ»
Дудин Александр Викторович	Генеральный директор АО «АЭХК»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества - Дудин Александр Викторович.

В соответствии с пунктом 11.2 Устава Общества ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует. Органы управления Общества организуют и осуществляют внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с внутренними и локальными нормативными актами Общества.

В отчетном году реестродержателем Общества являлось Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (ОГРН: 1027739216757, ИНН: 7726030449, адрес: 107076 г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корпус 5Б, помещение IX).

Аудитор Общества в отчетном году - общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли».

Место нахождения: 119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2.

Свидетельство о государственной регистрации: № 856.235 Московской регистрационной палаты от 23 июня 1995 года, внесено в Единый государственный реестр за номером 1027739428716 Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 22.10.2002.

ООО «Нексия Пачоли» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 28 октября 2016 года за основным регистрационным номером записи 11606052374).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «АЭХК» 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 «АЭХК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В 2021 году отсутствовали случаи, когда Общество допустило бы при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора (ПГД) Общества от 30.12.2015 № 10/101/3381-П, в редакции ПГД от 14.06.2016 № 10/101/1399-П, от 30.12.2016 № 10/101/3290-П, от 29.12.2017 № 10/101/3014-П, от 29.12.2018 № 10/101/2823-П, от 31.12.2019 № 10/101/2811-П, от 31.12.2020 № 10/101/2932-П. Учётная политика Общества разработана на основе положений Единой Учётной политики Госкорпорации «Росатом».

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.

Таблица 2.1.1. Курсы основных иностранных валют

Валюта	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Доллар США	74,2926 руб. за 1 долл.США	73,8757 руб. за 1 долл.США	61,9057 руб. за 1 долл.США
Евро	84,0695 руб. за 1 Евро	90,6824 руб. за 1 Евро	69,3406 руб. за 1 Евро

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в Обществе 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 Общества является долгосрочной.

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

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

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

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

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества 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 2.3.1. Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	20
Программы для ЭВМ, базы данных	10
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	10-30
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-
Прочие	1

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 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) неденежными 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.

Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссионно, при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Состав Комиссии утверждается Генеральным директором Общества.

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 2.4.1. Сроки полезного использования

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	8-128	7-50
Сооружения и передаточные устройства	7-96	3-50
Машины и оборудование	2-73	1-30
Транспортные средства	4-37	3-29
Другие виды основных средств	0-88	3-30

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;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и др.).

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, представлены в таблице 2.4.2.

Таблица 2.4.2. Основные средства, стоимость которых не погашается.

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	-	23 044	83 218	83 218
Другие виды основных средств	-	210	210	210
ИТОГО:	-	83 428	83 428	83 428

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

Арендованные земельные участки отражаются в учете по кадастровой стоимости на дату её определения.

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

Расходы по НИОКР признаются в бухгалтерском учете Общества на основании решения Комиссии по рассмотрению результатов НИОКР (далее – «Комиссия»), оформленного соответствующим актом.

Состав и порядок работы Комиссии утверждаются руководителем Общества.

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

В течение отчетного года списание расходов по НИОКР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы.

2.6. Запасы

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

Общество осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы), 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.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит Обществу, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы Общества в момент передачи указанной тары в эксплуатацию

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой (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, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся 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

Общество 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 Единой учетной политики Госкорпорации «Росатом» (ЕУП).

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

К расходам основного производства Общества, относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

К расходам вспомогательных производств относятся расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг вспомогательных производств Общества.

К общепроизводственным расходам Общества относятся расходы по обслуживанию основных и вспомогательных производств.

К общехозяйственным расходам Общества относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К расходам на продажу (коммерческие расходы) относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг.

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

Правила учета и распределения затрат в разрезе требуемой аналитики и исчисления себестоимости разрабатываются Обществом самостоятельно с учетом действующих отраслевых методических рекомендаций.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов (РБП), если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

К таким затратам относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007);
- расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007);
- дополнительные расходы по займам (кредитам) (п. 8 ПБУ 15/2008);
- дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений до момента принятия финансовых вложений к учету (п. 11 ПБУ 19/02);

- иные затраты, произведенные Обществом 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 (п. 19 ПБУ 10/99).

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

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

В Бухгалтерском балансе остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» в зависимости от срока погашения на отчетную дату отражается:

- по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты;
- по группе статей «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты. Если по состоянию на отчетную дату срок списания РБП, которые первоначально признавались как долгосрочные, становится равным 12 месяцам (или менее), организация осуществляет перевод такого РБП в краткосрочные активы.

2.13. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- 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.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

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

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА

В соответствии с Единой учетной политикой Госкорпорации «Росатом» в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета внесены следующие изменения / уточнения:

- Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

В качестве первичных учетных документов, составляемых на бумажном носителе, Общество использует унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные Росстатом (ранее Госкомстат Российской Федерации), и/или иные формы, разработанные Обществом самостоятельно.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждается приказом генерального директора Общества по согласованию с главным бухгалтером.

Формы первичных учетных документов утверждает генеральный директор Общества по представлению главного бухгалтера.

Требования в письменной форме главного бухгалтера, иного должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, либо лица, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета, в отношении соблюдения установленного порядка документального оформления фактов хозяйственной жизни, представления документов (сведений), необходимых для ведения бухгалтерского учета, должностному лицу, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, либо лицу, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета, обязательны для всех работников Общества.

При использовании электронного документооборота внутренних первичных учетных документов в централизованных учетных системах Общество применяет электронные документы, формы визуализации которых представлены в приложении № 8 к Учетной политике».

- Излишек имущества приходится по рыночной стоимости, и соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты Общества с отражением на счете 91 «Прочие доходы и расходы», или, если причиной возникновения излишков являются выявленные в ходе инвентаризации ошибки в бухгалтерском учете – в порядке, предусмотренном ПБУ 22/2010.
- Способы определения рыночной цены

В случаях, когда нормативные акты по бухгалтерскому учету требуют применения рыночной стоимости активов, такая стоимость определяется на основе документально подтвержденных данных о ценах на данный или аналогичный вид активов, действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Расчет рыночных цен может производиться Обществом, в частности, с применением одного из методов, установленных статьей 105.7 Налогового кодекса Российской Федерации.

Сведения, на основании которых производится оценка рыночной стоимости активов, предоставляются в бухгалтерию за подписью руководителя подразделения Общества, ответственного за определение рыночной стоимости указанных активов.

- Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019), Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (далее – МСФО 2).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Общество применяет ФСБУ 5/2019, положения Учетной политики в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Запасы – это активы:

предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;

находящиеся в процессе производства для такой продажи; или

находящиеся в виде сырья или материалов, которые будут потребляться в процессе производства готовой продукции, работ, услуг (п. 6 МСФО 2).

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

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

Учет драгоценных металлов и драгоценных камней, входящих в состав основных средств, оборудования к установке, иных активов, организуется в соответствии с требованиями действующих нормативных актов, а также внутренних нормативных документов Общества.

Для целей бухгалтерского учета единицы учета устанавливаются Обществом по каждой группе Запасов.

В зависимости от характера Запасов, порядка их приобретения и использования, единицей Запаса может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа, сорт и т.п.).

Оценка при первоначальном признании

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

В фактическую себестоимость приобретения запасов, в частности, включаются затраты, непосредственно связанные с процессом их заготовления и доставки в Общество (далее – ТЗР).

В состав ТЗР входят:

затраты по погрузке запасов в транспортные средства и их транспортировке, подлежащие оплате Обществом сверх цены этих запасов согласно договору;

наценки (надбавки), комиссионные вознаграждения (стоимость услуг), уплачиваемые снабженческим, внешнеэкономическим и иным посредническим организациям;

плата за хранение запасов в местах приобретения, на железнодорожных станциях, портах, пристанях;

стоимость потерь по поставленным запасам в пути (недостача, порча), в пределах норм естественной убыли;

другие затраты (п. 11 ФСБУ 5/2019).

В фактические затраты на приобретение запасов не включаются расходы на содержание складского хозяйства. Такие расходы включаются в состав расходов того подразделения Общества, которому принадлежит данный склад.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа Общество применяет порядок учета в соответствии с таблицей ниже.

Условия предоставления отсрочки (рассрочки)	Порядок учета
При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, когда проценты	В фактическую себестоимость запасов включается сумма кредиторской задолженности перед поставщиком, подлежащая оплате в будущем в соответствии с условиями договора (без учета возмещаемого НДС), без учета процентов. Проценты по

Условия предоставления отсрочки (рассрочки)	Порядок учета
за пользование коммерческим кредитом прямо установлены в договоре:	<p>коммерческому кредиту отражаются обособленно от указанной суммы кредиторской задолженности на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» или счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в соответствии с установленным договором сроком погашения процентов (Приказ 94н, п. 4 ПБУ 15/2008).</p> <p>Проценты по коммерческому кредиту признаются ежемесячно в течение срока отсрочки (рассрочки) в соответствии с п. 8.1 Учетной политики.</p>
При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки), когда проценты за ее предоставление в договоре не установлены, и срок которой превышает 12 месяцев:	<p>В фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (далее – приведенная стоимость) (п. 13 ФСБУ 5/2019). Разница между приведенной стоимостью и суммой кредиторской задолженности перед поставщиком в соответствии с условиями договора (без учета возмещаемого НДС) (далее – номинальная стоимость), которая будет уплачена в будущем, учитывается обособленно на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в качестве процентов по займу (Дт91 Кт60) (п. 13 ФСБУ 5/2019).</p> <p>Указанное положение не применяется, если отсрочка (рассрочка) платежа является обеспечением не исполненных обязательств поставщика в отношении приобретаемых запасов (услуги шефмонтажа, гарантийного обслуживания).</p> <p>Приведенная стоимость может определяться: прямым путем. В этом случае используется информация о покупках аналогичных товаров (работ, услуг) в близкие даты на условиях немедленной оплаты или цена, которую запрашивал контрагент, при условии немедленной оплаты; с помощью дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования берется процентная ставка, под которую покупатель на дату приобретения запасов мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении (в виде приобретаемых запасов) дополнительные заёмные средства, необходимые для приобретения запасов в аналогичных экономических условиях.</p> <p>Проценты в виде разницы между приведенной и номинальной стоимостью признаются ежемесячно в течение срока отсрочки (рассрочки) в соответствии с п. 8.1 Учетной политики.</p>
При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки), когда проценты за ее предоставление в договоре не установлены, и срок которой не превышает 12 месяцев:	Фактическая себестоимость запасов формируется по номинальной стоимости

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

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

К незавершенному производству Общества относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки (п. 63 Приказа Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

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

Расчет цеховой (производственной) себестоимости основной готовой продукции (работ, услуг) осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по расчету производственной себестоимости готовой продукции (работ/услуг) и оценке остатков НЗП, утвержденными в Обществе.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической цеховой (производственной) себестоимости) на счете 43 «Готовая продукция».

Общество отражает полуфабрикаты собственного производства в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство» (Приказ 94н).

Остатки незавершенного производства по аннулированным заказам (за исключением материально-производственных запасов, которые имеют самостоятельное значение и могут быть использованы в деятельности Общества или реализованы) подлежат списанию в состав прочих расходов (п. 11, 16 ПБУ 10/99).

Особенности учета материалов

Обедненный гексафторид урана, образующийся в Обществе в процессе наработки обогащенного уранового продукта, который в дальнейшем может быть использован в разделительном производстве для получения товарной продукции, отражается в учете по учетным ценам на счете 10 «Материалы». Порядок установления учетной цены на обедненный гексафторид урана утверждается приказом генерального директора Общества.

Учетная стоимость нелетучих остатков обедненного гексафторида урана утверждается приказом генерального директора Общества.

Поступление прочих материалов Общество отражает по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется с применением счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При этом транспортно-заготовительные расходы, осуществленные Обществом до момента передачи материалов в производство и (или) прочего выбытия, включаются в фактическую себестоимость материалов.

В случаях невозможности отнесения ТЗР непосредственно на конкретные виды материалов или в случаях получения расчетных документов по данным расходам после списания относящихся к ним материалов в производство (или на другие цели), ТЗР учитываются как расходы по обычным видам деятельности.

Транспортные расходы по внутреннему перемещению материалов учитываются как расходы по обычным видам деятельности. При изготовлении материалов собственными силами (структурными подразделениями Общества) учет отклонений фактической себестоимости данных материалов от плановой ведется на отдельном счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Учет возвратных отходов

Возвратные отходы производства - это остатки сырья, материалов или полуфабрикатов, образовавшиеся в процессе превращения исходного материала в готовую продукцию,

утратившие полностью или частично потребительские качества исходного материала (химические или физические свойства, в том числе полномерность, конфигурацию и т.п.) и в силу этого используемые с повышенными затратами (понижением выхода продукции) или вовсе неиспользуемые по прямому назначению.

Стоимость возвратных отходов производства определяется Обществом по цене возможного использования или продажи и относится на уменьшение стоимости материалов, опущенных в производство.

Учет многооборотной тары

Договорами поставки продукции может предусматриваться использование многооборотной тары, подлежащей обязательному возврату поставщикам продукции (возвратная тара).

Многооборотная (залоговая) тара учитывается покупателем на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» по учетным ценам, а также по залоговым ценам, в случаях, предусмотренных договорами.

Тара, предназначенная для хранения, транспортировки и продажи из нее товаров (тара-оборудование), являющаяся многооборотной, и удовлетворяющая критериям признания основных средств, учитывается на счете 01 «Основные средства» в порядке, определенном разделом 3 Учетной политики.

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит Обществу, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы Общества в момент передачи указанной тары в эксплуатацию. При этом информация о наличии и движении многооборотной тары отражается на забалансовом счете 017 «Многооборотная тара в эксплуатации до момента ее износа».

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Специальный инструмент и специальные приспособления - технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг). В состав специального инструмента и специальных приспособлений входят: инструменты, штампы, пресс-формы, изложницы, прокатные валки, модельная оснастка, стапели, кокили, опоки, плазово-шаблонная спецоснастка, другие виды специальных инструментов и специальных приспособлений.

Не учитываются как специальный инструмент и специальные приспособления технические средства, предназначенные для производства типовых видов продукции (работ, услуг).

Специальное оборудование – многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций.

В качестве специального оборудования учитываются:

специальное технологическое оборудование (химическое, металлообрабатывающее, кузнечно-прессовое, термическое, сварочное, другие виды специального технологического оборудования), применяемое для выполнения нестандартных операций;

контрольно-испытательные аппаратура и оборудование (стенды, пульта, макеты готовых изделий, испытательные установки), предназначенные для регулировок, испытаний конкретных изделий и сдачи их заказчику (покупателю);

реакторное оборудование;

дезавакционное оборудование;

другие виды специального оборудования.

Не учитывается как специальное оборудование технологическое оборудование для выполнения типовых (стандартных) операций по механической, термической, гальванической и иной обработке деталей и изделий, стандартное испытательное оборудование для проверки

покупных полуфабрикатов, комплектующих изделий и материалов, а также иное оборудование общего применения.

Специальная одежда – средства индивидуальной защиты работников Общества.

В состав специальной одежды входит: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты, полуботинки, тулупы, различная обувь, рукавицы, очки, шлемы, противогазы, респираторы, другие виды специальной одежды).

Приказом по Обществу устанавливаются нормы выдачи бесплатной специальной одежды. В этом приказе определяются для каждой должности, которой положена специальная одежда, виды выдаваемой специальной одежды и период, на который выдается специальная одежда. Данный период определяется на основании Типовых отраслевых норм, а также Межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты.

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

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

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

При передаче в эксплуатацию, возврате специальной одежды на склад в случае увольнения, перевода работника на другую работу, для которой выданная ему специальная одежда не предусмотрена нормами, по окончании сроков носки взамен получаемой новой производится соответствующие записи в Личной карточке учета выдачи средств индивидуальной защиты и в Ведомости учета выдачи спецодежды, спецобуви и предохранительных приспособлений (форма МБ-7).

В целях обеспечения сохранности переданных в производство (эксплуатацию) специальной оснастки и специальной одежды в Обществе организуется контроль за их движением на забалансовом счете 013 «Специальная одежда и спецоснастка, срок эксплуатации которой менее 1 года, в эксплуатации» (кроме специального инструмента, спецприспособлений, специальной одежды сроком службы не более 1 месяца).

Аналитический учет специальной оснастки и специальной одежды на счете 013 ведется по наименованиям (номенклатурным номерам), количеству и фактической себестоимости с указанием даты поступления в производство (эксплуатацию) (месяц, год), мест эксплуатации (по подразделениям) и материально ответственных лиц.

Особенности учета товаров

Общество отражает поступление товаров по фактической себестоимости.

ТЗР, относящиеся к товарам, и производимые Обществом до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров. В случае невозможности отнесения ТЗР непосредственно на конкретные виды товаров или в случаях получения расчетных документов по данным расходам после продажи относящихся к ним товаров или иного выбытия, ТЗР отражаются в составе расходов на продажу с использованием счёта 44 «Расходы на продажу».

В конце месяца производится распределение ТЗР между проданными товарами и остатком товаров на конец каждого месяца.

Сумма ТЗР, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- 1) определяется сумма ТЗР, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;

2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нерезализованных товаров на конец месяца;

3) рассчитывается средний процент как отношение суммы ТЗР (пункт 1) к стоимости товаров (пункт 2);

4) определяется сумма ТЗР, относящаяся к остатку нерезализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

Доля ТЗР, относящаяся к остатку не проданных на конец месяца товаров, остается на счете 44 и переходит на следующий месяц.

Учет запасов, находящихся в пути

Запасы (материалы, товары), принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или не вывезенные со складов поставщиков, учитываются обособленно, как запасы, находящиеся в пути, в общеустановленном порядке для учета запасов (без оприходования на склад), с момента перехода права собственности на данные запасы.

Отпуск и списание запасов

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

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

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

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости по каждой единице учета запасов на конец месяца. При этом в расчет средней оценки по каждой единице учета запасов включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления в течение месяца.

Раскрытие информации о запасах в бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Создание резерва

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

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

*ЧСП - предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат,

необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (п. 29 ПБУ 5/2018).

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

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

- 1) неликвидные запасы,
- 2) не востребуемые запасы,
- 3) готовая продукция/товары, по которым имеется информация о существенно более низкой цене на рынке на аналогичный вид.

К неликвидным относятся запасы, не пригодные для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, потери потребительских свойств и не подлежащие ремонту.

К не востребуемым запасам относятся кондиционные запасы, которые Общество не использует и не предполагает использовать в ходе своей обычной хозяйственной деятельности. Запасы относятся к этой категории, если их использование не производится в течение длительного периода времени (более 12 месяцев), либо они не заявлены к использованию в текущем финансовом году или на следующие финансовые годы. Не считаются не востребуемыми объекты запасов, включенные в стратегический/аварийный/резервный запас, предназначенные для производственных нужд.

Неликвидные запасы выявляются по результатам инвентаризации имущества.

Оценка наличия не востребуемых запасов производится по состоянию на последнее число каждого квартала.

Для анализа запасов с целью определения не востребуемых объектов выявляются запасы, не используемые в обычной деятельности Общества в течение 12 месяцев, предшествующих отчетной дате.

Перевод запасов в категорию не востребуемых осуществляется на основе прогноза структурных подразделений - инициаторов закупки данных запасов и/или инвентаризационной комиссии Общества об использовании запасов в обычной деятельности Общества. Если выявленные запасы не планируется использовать в обычной деятельности Общества, они переводятся в категорию не востребуемых.

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

В аналитическом учете неликвидные и не востребуемые запасы отражаются обособленно.

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

Материалы, незавершенное производство, предназначенные для использования в производстве готовой продукции (работ, услуг), учтенные по фактической себестоимости, не обесцениваются (даже если текущие рыночные цены или данные о недавних сделках с аналогичными или схожими активами, совершенные без отсрочки платежа, свидетельствуют

о том, что на отчетную дату фактическая себестоимость этих активов превышает их справедливую стоимость), если готовую продукцию (работы, услуги), в состав которых они войдут, предполагается продать по цене, соответствующей или выше себестоимости готовой продукции (работы, услуги).

В случае если снижение цены материалов, незавершенного производства указывает на то, что себестоимость готовой продукции (работ, услуг) превышает цену реализации за минусом расходов на продажу, указанные активы обесцениваются до их ЧСП (п. 29 ПБУ 5/2018, п. 32 МСФО (IAS) 2).

При оценке ЧСП принимаются во внимание намерения Общества в отношении объектов запасов:

- 1) ЧСП запасов, предполагаемых в дальнейшем для реализации, определяется исходя из возможной цены реализации за минусом расходов на продажу;
- 2) ЧСП запасов, не предполагаемых в дальнейшем для реализации и использования в обычной деятельности, принимается равной нулю;
- 3) ЧСП материалов, незавершенного производства, используемых в производстве готовой продукции (работ, услуг), себестоимость которой превышает цену ее реализации за минусом расходов на продажу, определяется в величине, приходящейся на такие материалы, незавершенное производство доли цены реализации указанной готовой продукции (работ, услуг).

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

Резерв формируется отдельно по каждой единице учета запасов.

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

Восстановление резерва при выбытии запасов, в отношении которых был сформирован резерв под обесценение

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

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

Корректировка резерва

Корректировка резерва под обесценение запасов осуществляется:

- 1) по результатам инвентаризации имущества не реже чем один раз на конец отчетного года - в отношении сумм резерва по неликвидным запасам;
- 2) ежеквартально на основании оценки не востребуемых запасов, готовой продукции/товаров, по которым имеется информация о существенно более низкой цене на рынке на аналогичный вид - в отношении сумм резерва по соответствующим запасам.

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

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

Раскрытие информации о резерве в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости по соответствующим статьям группы статей «Запасы» или по группе статей «Прочие внеоборотные активы» (в зависимости от срочности).

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

- Дебиторская и кредиторская задолженность признается в Обществе 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 Общества является долгосрочной. Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла (п. 19 ПБУ 4/99).
- Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Последствия изменений учетной политики: вышеуказанные изменения не привели к корректировке показателей бухгалтерской отчетности.

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

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим годам не производились.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом выявлен риск, связанный с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19).

Пандемия коронавирусной инфекции в 2020-2021 годах привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов, связанных с безопасностью сотрудников и обеспечением бесперебойной работы Общества.

На 31 декабря 2021 года руководство Общества оценило возможные эффекты, связанные с распространением коронавирусной инфекции. Существенного влияния на финансовые результаты и условия хозяйственной деятельности не установлено и, кроме того, последствия пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19) не повлияют на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем.

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

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за текущий и предшествующие периоды приведено в приложении А.

В бухгалтерском балансе наличие нематериальных активов отражено по строке 1110 «Нематериальные активы» вместе с незаконченными операциями по приобретению нематериальных активов, отраженными в приложении В.

На балансе Общества учитывается 4 объекта НМА с неопределенным сроком полезного использования, их фактическая (первоначальная) стоимость на 31.12.2021 составляет 61 992 тыс.руб.

11.07.2014 Обществом получены результаты НИОКР «Разработка технологии получения оксидов ниобия и тантала». Информация, изложенная в итоговом отчете за 1-3 этапы НИОКР № 64 КТ от 15.08.2014, исходные данные для проектирования опытно-промышленной установки получения оксидов ниобия и тантала, признаны НОУ-ХАУ Общества. 26.09.2014 результаты НИОКР приняты к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости 7 650 тыс.руб. Данные

результаты планировалось использовать при создании производства оксидов ниобия и тантала. В связи с отказом от дальнейшей реализации проекта и, как следствие, закрытием инвестиционного проекта «Создание совместного предприятия для производства оксидов ниобия и тантала» данное НОУ-ХАУ запланировано к реализации. Срок полезного использования НОУ-ХАУ «Разработка технологии получения оксидов ниобия и тантала» признан неопределенным до момента его реализации.

В 2020 году исключительные права на использование НОУ-ХАУ «Разработка технологии получения оксидов ниобия и тантала» не предоставлялись. В настоящее время между АО «АЭХК» и АО «ЧМЗ» заключен договор от 14.11.2019 № 10/9209-Д на предоставление неисключительных прав на НОУ-ХАУ «Разработка технологии получения оксидов ниобия и тантала» сроком действия 20 лет с отлагательными условиями.

22.12.2017 Обществом получены результаты НИОКР «Разработка технологии электрохимической конверсии солей лития». Информация, изложенная в отчете за 1-й этап НИОКР, исходные данные для проектирования опытно-промышленной установки получения гидроксида лития, отчёте о патентных исследованиях, конструкторской документации, признаны НОУ-ХАУ Общества. 30.04.2018 результат НИОКР принят к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости 10 450 тыс.руб. Данные результаты запланировано использовать при создании производства гидроксида лития, что в будущем принесет экономическую выгоду Обществу. До момента создания и запуска производства срок полезного использования данного НОУ-ХАУ признан неопределенным.

02.12.2021 Обществом получены результаты НИОКР «Создание производства полианионной целлюлозы». Информация, изложенная в отчетах по результатам НИОКР, признана НОУ-ХАУ Общества. 31.12.2021 результат НИОКР принят к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости 16 483 тыс.руб. Данные результаты запланировано использовать при создании производства полианионной целлюлозы, что в будущем принесет экономическую выгоду Обществу. До момента создания и запуска производства срок полезного использования данного НОУ-ХАУ признан неопределенным.

29.12.2021 Обществом получены результаты НИОКР «Создание опытной установки производства моногидрата гидроксида лития и отработка оптимальных технологических режимов». Информация, изложенная в отчетах по результатам НИОКР, признана НОУ-ХАУ Общества. 31.12.2021 результат НИОКР принят к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости 27 409 тыс.руб. Данные результаты запланировано использовать при создании промышленного производства гидроксида лития, что в будущем принесет экономическую выгоду Обществу. До момента создания и запуска производства срок полезного использования данного НОУ-ХАУ признан неопределенным.

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

Таблица 6.1.1. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	62 473	18 439	8 439
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	425	283	283
программы для ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	56	56	56
топология интегральных микросхем	5124	-	-	-
селекционные достижения	5125	-	-	-
деловая репутация организации	5126	-	-	-

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5127	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5128	-	-	-
прочие	5129	61 992	18 100	18 100

Общество получает экономические выгоды от следующих НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных в бухгалтерском учете:

Таблица 6.1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	727	712	712
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	26	11	11
программы для ЭВМ, базы данных	5132	701	701	701
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	-	-	-
топология интегральных микросхем	5134	-	-	-
селекционные достижения	5135	-	-	-
деловая репутация организации	5136	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5137	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

В составе нематериальных активов отражаются результаты исследований и разработок, которые отвечают критериям признания в качестве объектов нематериальных активов, но использование которых в деятельности Общества отложено во времени.

Сумма капитальных вложений в указанные объекты по состоянию на 31.12.2021 составила 61 992 тыс.руб. (Разработка технологии получения оксидов ниобия и тантала, разработка технологии электрохимической конверсии солей лития, разработка технологии производства полианионной целлюлозы, определение оптимальных технологических режимов технологии производства моногидрата гидроксида лития).

В ходе проведения годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств инвентаризационными комиссиями произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

6.2. НИОКР

Данные о наличии и движении результатов НИОКР за текущий и предшествующие периоды приведены в приложении Б.

Информация о расходах по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов за 2020 и 2021 годы приведена в приложении В.

В бухгалтерском балансе расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР отражены в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расшифровка прочих внеоборотных активов приведена в разделе 6.4 настоящих Пояснений.

По состоянию на 31.12.2021 объектов НИОКР на консервации нет.

6.3. Основные средства

Данные о наличии и движении основных средств за текущий и предшествующие периоды приведены в приложении Г.

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

Таблица 6.3.1 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	204 238	148 490
в том числе:			
Здания	5261	38 153	36 212
Сооружения и передаточные устройства	5262	17 223	53 584
Машины и оборудование	5263	148 862	58 694
Транспортные средства	5264	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5266	-	-
Другие виды основных средств	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	23 038	3 746
в том числе:			
Здания	5271	-	1 232
Сооружения и передаточные устройства	5272	425	2 488
Машины и оборудование	5273	22 613	26
Транспортные средства	5274	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5276	-	-
Другие виды основных средств	8275	-	-

Иное использование основных средств приведено в таблице 6.3.2.

Таблица 6.3.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5280	239 587	341 983	388 658
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5283	1 761 546	9 791 204	8 993 669

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	5284	72 452	72 452	30 010
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285	2 737 049	2 817 647	3 026 852
Иное использование основных средств (залог и др.), (первоначальная стоимость)	5286	-	-	-

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

Данные по наличию и движению арендованных основных средств, приведены в таблице 6.3.3.

Таблица 6.3.3. Наличие и движение арендованных основных средств

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего, 2020 г.	9 791 204	8 012	(8 037 670)	1 761 546
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	9 789 781	54	(8 033 222)	1 756 613
Другие виды основных средств	1 423	7 958	(4 448)	4 933
Всего, 2020 г.	8 993 669	798 091	(556)	9 791 204
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	8 992 544	797 237	-	9 789 781
Другие виды основных средств	1 125	854	(556)	1 423

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют арендованные основные средства, по которым в договорах аренды (актах приема-передачи) не указана стоимостная оценка.

Стоимость основных средств, полученных в аренду и учитываемых на забалансовом счете, по состоянию на 31.12.2021 составляет:

1 756 613 тыс. руб. - земельные участки и объекты природопользования;
4 933 тыс.руб. – производственный и хозяйственный инвентарь.

По состоянию на 31.12.2021 в Обществе имеются законсервированные объекты.

Таблица 6.3.4. Основные средства, переведенные на консервацию, по состоянию на 31.12.2021 (в разрезе групп Единого плана счетов (ЕПС) организаций Госкорпорации «Росатом»)

Группа ОС	Учетная стоимость	Остаточная стоимость
Здания	397 763	254 182
Сооружения и передаточные устройства	167 556	65 506
Машины и оборудование	2 113 637	1 170 513
Телекоммуникационное оборудование	10 755	8 038
Серверная техника	17 478	17 270
Транспортные средства	26 546	9 700
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 314	367
ИТОГО	2 737 049	1 525 576
В том числе по сублиматному производству (СП)	789 015	338 426

По состоянию на 31.12.2021 Обществом проведена работа по определению планов дальнейшего использования законсервированных объектов основных средств. Данные по планам приведены в таблице 6.3.5.

Таблица 6.3.5. Планы по использованию законсервированных объектов основных средств

Планы использования законсервированных объектов	Первоначальная стоимость	Амортизация с начала эксплуатации	Остаточная стоимость
Передача в аренду	20 873	10 631	10 242
Ликвидация	3 541	2 610	931
Реализация	29 723	16 078	13 645
Расконсервация	2 682 912	1 182 154	1 500 758
ИТОГО	2 737 049	1 211 473	1 525 576

В 2021 году в соответствии с договором купли-продажи имущества от 11.08.2021 № 10/11072-Д, заключенным между АО «АЭХК» и ООО «МССУ», проведена реализация объектов основных средств, являющихся непрофильными активами, входящими в состав Имущественного комплекса «Автохозяйство», на сумму 48 436 тыс.руб. (без НДС), в том числе:

- стоимость недвижимого и движимого имущества в размере 32 820 тыс.руб.(без НДС),
- стоимость земельных участков в размере 15 616 тыс. руб. (НДС не облагается).

Балансовая стоимость реализованных объектов составила 77 229 тыс.руб., в том числе:

- по движимому и недвижимому имуществу - 17 055 тыс. руб.,
- по земельным участкам – 60 174 тыс.руб.

В результате данной сделки Обществом получен убыток 28 793 тыс.руб., в том числе:

- от реализации движимого и недвижимого имущества получена прибыль в размере 15 765 тыс.руб.,
- от реализации земельных участков получен убыток в размере 44 558 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2021 отсутствовали неоплаченные основные средства, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона.

Незавершенные капитальные вложения.

Информация о незавершенных капитальных вложениях за текущий и предшествующие периоды приведена в приложении Д.

По незавершенному капитальному строительству на 31.12.2021 имеются объекты, срок строительства которых составляет более 2-х лет.

Ввиду отсутствия решений о дальнейшем выполнении строительно-монтажных работ ряд объектов проектно-изыскательских работ потерял свою актуальность. Затраты по таким ПИР составили 421 тыс.руб.

Таблица 6.3.6. Перечень объектов незавершенного строительства (НЗС), по которым работы прекращены и не планируются к продолжению

СПП-элемент	Наименование объекта	Стоимость НЗС	Резерв под обесценение
101-002-01-003-01	зд.303.Реконстр.схем элснаб.пож.насосов	325	(325)
104-004-01-163-14	АУПС Зд.№12 Автохоз-ва (инв. №6712286)	96	(96)
	ИТОГО:	421	(421)

В отношении данных объектов Обществом принято решение о ликвидации. Списание и демонтаж (разборку) планируется производить по мере наличия финансирования.

Обществом проведена работа по определению дальнейших планов использования объектов незавершенных капитальных вложений, расходов на создание НМА, НИОКР и оборудования к установке по состоянию на 31.12.2021.

Информация о перспективах использования объектов незавершенного строительства, расходов на создание НМА и НИОКР приведена в приложении Е.

Данные по планам использования оборудования к установке (по состоянию на 31.12.2021) приведены в таблице 6.3.7.

Таблица 6.3.7. Планы по использованию оборудования к установке

Планы использования оборудования к установке	Первоначальная стоимость	Резерв под снижение стоимости оборудования
Ликвидация	-	-
Реализация	-	-
Передача в монтаж	42 196	-
ИТОГО	42 196	-

6.4. Прочие внеоборотные активы, прочие оборотные активы и прочие обязательства

В состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода включены:

- расходы будущих периодов со сроком отнесения на расходы более 12 месяцев;
- затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР;
- расчеты по авансам с поставщиками по НИОКР;
- расчеты по авансам с поставщиками работ и услуг производственного характера (долгосрочного характера);
- НДС по авансам полученным (долгосрочного характера);
- материальные ценности, учитываемые на счете 10 «Материалы», предназначенные для создания внеоборотных активов (НИОКР);
- прочие расчеты с дебиторами (долгосрочного характера);
- долгосрочные запасы.

Таблица 6.4.1. Прочие внеоборотные активы

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов, всего	22 252	13 223	11 290
в т.ч.: лицензии на программные продукты (долгосрочные)	14 729	7 634	7 982
прочие неисключительные лицензии и сертификаты	5 864	-	1 195
другие виды РБП	1 659	5 589	2 113
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам (НИОКР)	31 345	267 754	38 362
Расчеты по авансам с поставщиками по НИОКР	-	3 600	1 800
Расчеты по авансам с поставщиками работ и услуг производственного характера (долгосрочные)	5	6	406
НДС по авансам полученным (долгосрочные)	1	1	-
Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов (НИОКР), всего	-	6	321
в т.ч. запасные части покупные	-	6	274
Инвентарь и хозяйственные принадлежности покупные	-	-	47
Прочие расчеты с дебиторами (долгосрочного характера)	6 600	16 500	45 575
Прочие расчеты с дебиторами по операциям ОС, НМА, КВ, НИОКР (долгосрочные)	6 600	16 500	-
Целевое финансирование к получению	-	-	45 575
Долгосрочные запасы	67 371	-	-
Итого:	127 574	301 090	97 754

В состав строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода включены:

- расходы будущих периодов со сроком отнесения на расходы менее 12 месяцев;
- НДС по авансам полученным (краткосрочного характера);
- остатки по счету 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

Таблица 6.4.2. Прочие оборотные активы

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов, всего	11 007	8 512	6 895
в т.ч. лицензии на программные продукты	7 641	7 999	5 243
прочие неисключительные лицензии и сертификаты	3	488	10
другие виды РБП	3 363	25	1 642
НДС по авансам полученным	109	96	120
Недостачи и потери от порчи ценностей	7 723	7 723	7 723
Итого:	18 839	16 331	14 738

Расшифровка строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена в таблице 6.4.3

Таблица 6.4.3. Прочие обязательства

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие обязательства (стр.1450, раздел IV Долгосрочные обязательства), всего	277 114	241 065	219 311
в т.ч. Расчеты с поставщиками работ и услуг производственного характера	4 000	485	787
Расчеты по авансам с покупателями прочих МПЗ	4	4	4
Доходы будущих периодов (целевое финансирование)	272 144	238 129	172 613
Целевое финансирование (долгосрочное)	-	-	45 575
Прочие расчеты с кредиторами	966	2 447	332

6.5. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в приложении И.

По состоянию на 31.12.2021 сумма материалов, используемых для создания внеоборотных активов, составляет 6 313 тыс. руб., в том числе:

- 6 138 тыс.руб. - для создания объектов основных средств, показана по строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС» бухгалтерского баланса;
- 175 тыс.руб. - для создания внеоборотных активов (НМА), показана по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2021 не раскрывается балансовая стоимость неоплаченных материалов, являющихся предметом залоговых отношений в силу закона, ввиду незначительности (отношение кредиторской задолженности по неоплаченным материалам к валюте баланса составляет менее 2%).

В 2021 году продано запасов по продажной стоимости (без учета НДС) на сумму 2 528 250 тыс.руб., в том числе:

- материалов на сумму 31 435 тыс.руб. (с/стоимость – 701 тыс.руб. в том числе по учетной стоимости 1 982 тыс.руб., резерв под снижение стоимости материалов -1 281 тыс.руб.);
- лома и отходов черных и цветных металлов на сумму 86 152 тыс.руб. (с/стоимость – 36 724 тыс.руб.);
- лома и отходов, содержащих драгоценные металлы на сумму 11 630 тыс.руб. (с/стоимость – 2 701 тыс.руб.);
- готовой продукции на сумму 2 399 012 тыс.руб. (с/стоимость 883 164 тыс.руб., в том числе по учетной стоимости 883 954 тыс.руб., резерв под снижение стоимости готовой продукции -790 тыс.руб.);
- товаров на сумму 21 тыс.руб. (с/стоимость 12 тыс.руб.).

С/стоимость материалов, отнесенных в 2021 году на прочие расходы Общества (корпоративные и др.), составила 973 тыс.руб.

В рамках проведения мероприятий по оптимизации складских запасов в 2020 году было списано неликвидных, невостребованных запасов на сумму 4 040 тыс.руб., в том числе по учетным цена 4 826 тыс.руб., резерв под снижение стоимости -786.

Стоимость товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, отражена в таблице 6.5.1.

Таблица 6.5.1. Товарно-материальные ценности, учитываемые за балансом

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	945 429	520 083	580 659

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Материально-производственные запасы, принятые в переработку	18 710	10 065	16 424
Основные средства, стоимостью в пределах лимита	92 194	87 469	79 710
Спецодежда и спецснастка	11 809	4 452	3 150
Многооборотная тара в эксплуатации до момента ее износа	2 929	2 929	3 041
Итого:	1 071 071	624 998	682 984

6.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма краткосрочных финансовых вложений Общества, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составила 7 080 031 тыс.руб.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в приложении К.

В 2020 году выбыли финансовые вложения на сумму 25 000 тыс.руб. в связи с их реализацией:

- доля участия АО «АЭХК» в уставном капитале дочернего общества ООО «Сервисный центр «Прогресс» (100%) - 15 000 тыс.руб. (дата перехода собственности - 13.07.2020);

- доля участия АО «АЭХК» в уставном капитале зависимого общества ООО «Кварц» (40%) - 10 000 тыс.руб. (дата перехода собственности - 03.06.2020).

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 у Общества не было депозитных вкладов в кредитных организациях.

В 2019, 2020, 2021 годах были предоставлены займы АО «ТВЭЛ» и АО «Атомэнергопром». Информация отражена в таблице 6.6.1.

Таблица 6.6.1. Займы, предоставленные Обществом

Наименование организации	Вид вложения	Срок вложения	Ставка, %	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
АО «ТВЭЛ»	Займ	10.11.16 – 21.05.20	6,20	-	-	100 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	28.06.17 – 23.06.20	6,15	-	-	490 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	14.09.17 – 06.04.20	6,63	-	-	160 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	11.10.17 – 17.03.20	7,00	-	-	70 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	27.10.17 – 09.01.20	6,00	-	-	100 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	01.02.18 – 23.04.20	6,44	-	-	300 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	24.08.18 – 13.01.20	5,70	-	-	220 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	20.09.18 – 07.05.20	6,42	-	-	200 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	12.02.19 – 09.01.20	6,70	-	-	70 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	17.04.19 – 03.06.20	6,20	-	-	300 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	19.06.19 – 09.07.20	6,10	-	-	270 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	24.07.19 – 20.01.20	5,66	-	-	220 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	14.08.19 – 05.03.20	7,00	-	-	100 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	25.09.19 – 10.02.20	6,38	-	-	50 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	16.10.19 – 23.01.20	5,70	-	-	250 000

Наименование организации	Вид вложения	Срок вложения	Ставка, %	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
АО «ТВЭЛ»	Займ	27.11.19 – 09.06.20	6,20	-	-	310 000
АО «ТВЭЛ»	Займ	19.08.21 – 14.04.22	6,56	100 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	16.09.21 – 25.04.22	6,85	230 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	07.10.21 – 05.05.22	7,35	100 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	14.10.21 – 16.05.22	7,37	250 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	21.10.21 – 23.05.22	7,32	550 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	25.10.21 – 09.06.22	7,33	300 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	08.11.21 – 30.05.22	7,61	180 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	15.11.21 – 28.01.22	7,79	220 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	22.11.21 – 26.01.22	7,80	150 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	02.12.21 – 16.06.22	7,91	120 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	09.12.21 – 23.06.22	7,91	430 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	13.12.21 – 27.06.22	7,91	150 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	16.12.21 – 06.06.22	7,89	50 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	21.12.21 – 21.07.22	8,87	500 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	23.12.21 – 07.07.22	8,80	370 000	-	-
АО «ТВЭЛ»	Займ	28.12.21 – 13.01.22	7,85	100 000	-	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	02.08.18 – 03.08.20	5,95	-	-	530 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	02.08.18 – 26.03.20	6,75	-	-	40 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	09.08.18 – 03.02.20	7,25	-	-	70 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	29.08.18 – 11.02.20	7,25	-	-	100 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	04.09.18 – 27.04.20	6,45	-	-	80 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	10.09.18 – 10.03.20	6,82	-	-	100 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	19.09.18 – 14.01.20	7,45	-	-	120 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	04.10.18 -23.01.20	7,40	-	-	80 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	16.10.18 – 25.02.20	6,20	-	-	170 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	06.11.18 – 29.01.20	7,39	-	-	90 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	28.11.18 – 14.05.20	6,44	-	-	130 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	14.12.18 – 25.02.20	7,12	-	-	130 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	28.12.18 – 14.01.21	4,39	-	90 000	90 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	10.01.19 – 06.02.20	7,01	-	-	100 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	29.01.19 – 23.03.20	6,75	-	-	130 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	15.02.19 – 20.02.20	7,03	-	-	110 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	14.05.19 – 12.05.20	6,20	-	-	50 000

Наименование организации	Вид вложения	Срок вложения	Ставка, %	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
АО «Атомэнергопром»	Займ	02.08.19 – 09.04.20	6,84	-	-	110 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	01.11.19 – 16.06.20	6,25	-	-	100 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	20.12.19 – 28.01.21	4,41	-	200 000	200 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	26.12.19 – 14.07.20	5,95	-	-	60 000
АО «Атомэнергопром»	Займ	24.01.20 – 21.01.21	4,19	-	90 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	09.07.20 – 08.07.21	4,32	-	230 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	20.07.20 – 17.03.22	6,45	100 000	100 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	23.07.20 – 07.04.22	6,48	250 000	250 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	03.08.20 – 24.03.22	6,46	400 000	400 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	10.08.20 – 10.03.22	6,44	240 000	240 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	24.08.20 – 21.04.22	6,49	250 000	250 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	03.09.20 – 04.03.21	4,20	-	70 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	07.09.20 – 28.04.22	6,85	300 000	300 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	14.09.20 – 11.03.21	4,21	-	100 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	21.09.20 – 29.03.21	4,21	-	250 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	28.09.20 – 08.04.21	4,22	-	200 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	05.10.20 – 31.01.22	5,25	70 000	70 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	08.10.20 – 15.04.21	4,25	-	130 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	12.10.20 – 29.04.21	4,25	-	110 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	19.10.20 – 22.04.21	4,27	-	200 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	22.10.20 – 06.05.21	4,30	-	130 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	29.10.20 – 13.05.21	4,26	-	110 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	05.11.20 – 10.01.22	5,23	70 000	70 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	09.11.20 – 10.06.21	4,27	-	100 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	16.11.20 – 24.01.22	5,26	250 000	250 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	23.11.20 – 24.06.21	4,34	-	250 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	26.11.20 – 17.06.21	4,32	-	100 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	07.12.20 – 07.02.22	5,84	80 000	80 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	10.12.20 – 05.07.21	4,33	-	300 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	14.12.20 – 24.02.22	6,12	280 000	280 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	24.12.20 – 14.02.22	6,35	80 000	80 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	28.12.20 – 03.03.22	6,16	50 000	50 000	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	14.01.21 – 28.03.22	6,46	100 000	-	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	21.01.21 – 03.02.22	6,50	100 000	-	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	28.01.21 – 21.02.22	6,50	290 000	-	-

Наименование организации	Вид вложения	Срок вложения	Ставка, %	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
АО «Атомэнергопром»	Займ	20.05.21 – 21.01.22	5,26	270 000	-	-
АО «Атомэнергопром»	Займ	13.08.21 – 17.01.22	6,49	100 000	-	-
Итого:				7 080 000	5 080 000	5 800 000

По состоянию на 31.12.2021 сумма займа, выданного физическому лицу (бывшему сотруднику АО «АЭХК»), составила 31 тыс.руб. (ставка – 1%).

По состоянию на 31.12.2019 по займу, выданному физическому лицу, создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 36 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2020 сумма резерва под обесценение финансовых вложений составила 34 тыс.руб. В 2020 году произведено частичное погашение займа, выданного физическому лицу, в сумме 2 тыс.руб, в 2021 году - в сумме 3 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 сумма резерва под обесценение финансовых вложений составила 31 тыс.руб.

Информация о начисленном резерве представлена в таблицах 6.6.2 и 6.6.3.

Таблица 6.6.2. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году

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	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	34	-	(3)	-	-	31
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	34	-	(3)	-	-	31
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-

Таблица 6.6.3. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году

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	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	36	-	(2)	-	-	34
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	36	-	(2)	-	-	34
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-

В течение отчетного года Общество осуществляло выдачу краткосрочных займов сроком до трех месяцев, без привлечения заемных средств. Предоставление и возврат указанных займов отражены в отчете о движении денежных средств развернуто в составе потоков по инвестиционной деятельности.

Движение краткосрочных займов сроком до трех месяцев за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 6.6.4.

Таблица 6.6.4. Движение краткосрочных займов сроком до трех месяцев

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Поступления от возврата предоставленных займов	400 000	1 650 000
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	870 000	1 650 000

В составе финансовых вложений Общества нет долговых ценных бумаг.

Финансовые вложения не обременены залогом и не переданы другим организациям и лицам.

6.7. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества представлены в таблице 6.7.1.

Таблица 6.7.1. Структура денежных средств

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчетные счета	83 131	189 445	98 021
Касса (наличные)	-	-	-

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Специальные счета в банках	225	15 558	140
Переводы в пути	2	2	-
Итого:	83 358	205 005	98 161

Денежных средств, находящихся на валютных счетах Общества, по состоянию на 31.12.2021 нет.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Общество не нуждается в кредитных линиях, поэтому по состоянию на отчетную дату не привлекает дополнительные денежные средства в кредитных организациях.

Аккредитивов, открытых в пользу Общества, по состоянию на 31.12.2021 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 таблице 6.7.2.

Таблица 6.7.2. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	83 358	205 005	98 161
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	83 358	205 005	98 161
в том числе:			
Денежные средства	83 358	205 005	98 161
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) и Типовыми отраслевыми методическими рекомендациями по формированию Отчета о движении денежных средств.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- поступление средств от третьих лиц и перечисление этих средств комитенту/принципалу, а также поступление средств от комитента/принципала и их перечисление третьим лицам;
- поступление от контрагента сумм возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг;
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Операции по покупке-продаже валюты за 2021 год отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто в составе прочих расходов по текущей деятельности.

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере:

- 4 297 092 тыс. руб. (строка 4120) - на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства;
- 534 322 тыс. руб. (строка 4221) и 9 722 тыс. руб. (строка 4229) - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков:

- по текущей деятельности - 342 413 тыс. руб., в том числе НДС – 51 874 тыс. руб.;

- по инвестиционной деятельности – 60 741 тыс. руб., в том числе НДС – 7 521 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество перечислило авансы за продукцию (работы, услуги):

- по текущей деятельности – 836 561 тыс. руб., в том числе НДС – 137 608 тыс. руб.,
- по инвестиционной деятельности – 87 715 тыс. руб., в том числе НДС – 14 141 тыс. руб.

В течение предыдущего отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков:

- по текущей деятельности - 263 841 тыс. руб., в том числе НДС – 40 913 тыс. руб.;
- по инвестиционной деятельности – 58 963 тыс. руб., в том числе НДС – 146 тыс. руб.

В течение предыдущего отчетного периода Общество перечислило авансы за продукцию (работы, услуги):

- по текущей деятельности – 784 304 тыс. руб., в том числе НДС – 129 088 тыс. руб.,
- по инвестиционной деятельности – 131 507 тыс. руб., в том числе НДС – 13 117 тыс. руб.

В 2020 и 2021 годах имели место существенные денежные потоки между Обществом и его основными (материнскими) обществами, кроме того в 2020 году имели место существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами. Данные денежные потоки отражены в таблице 6.7.3.

Таблица 6.7.3. Денежные потоки между Обществом и его основными (материнскими), дочерними и зависимыми обществами (без НДС)

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 816 844	5 749 361
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 560 392	5 647 638
в том числе:			
АО «ТВЭЛ»	-	5 374 842	4 810 315
ООО «Сервисный центр «Прогресс»	-	-	6 050
ООО «Кварц»	-	-	19
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25 905	26 007
в том числе:			
ООО «Сервисный центр «Прогресс»	-	-	1 819
ООО «Кварц»	-	-	7
прочие поступления	4119	230 547	75 716
в том числе:			
АО «ТВЭЛ»	-	36 615	27 081
Платежи - всего	4120	(4 297 092)	(4 313 172)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 349 828)	(2 042 086)
в том числе:			
АО «ТВЭЛ»	-	(28)	(185)
ООО «Сервисный центр «Прогресс»	-	-	(113 662)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 034 739	9 378 216
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 670 003	9 000 002
в том числе:			
АО «ТВЭЛ»	-	500 000	3 380 000

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	301 752	316 640
в том числе: АО «ТВЭЛ»	-	25 881	120 835
Платежи - всего	4220	(7 214 044)	(8 763 955)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(534 322)	(477 806)
в том числе: ООО «Сервисный центр «Прогресс»	-	-	(11 747)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 670 000)	(8 280 000)
в том числе: АО «ТВЭЛ»	-	(4 300 000)	(170 000)
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u> Платежи - всего	4320	(965 345)	(2 505 969)
в том числе: на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(965 345)	(2 505 969)
в том числе: АО «Объединенная компания «РСК»	-	(965 345)	(2 505 969)

Таблица 6.7.4. Расшифровка прочих доходов и расходов по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств

Наименование	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Прочие поступления	4119	230 547	75 716
Поступления от реализации сырья, материалов	-	119 917	63 696
Проценты по остаткам на расчетных счетах	-	6 790	6 456
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	-	2 264	1 450
НДС, который поступил от покупателей, но еще не перечислен в бюджет	-	70 081	-
Возврат налога на имущество	-	1 627	-
Возврат прочих налогов	-	14	5
Возврат страховых взносов из внебюджетных фондов	-	767	-
Денежные средства, полученные в качестве обеспечения исполнения обязательств	-	28 528	-
Страховое возмещение при наступлении страхового случая	-	210	1 923
Прочие доходы по текущей деятельности	-	349	2 186
Прочие платежи	4129	(147 499)	(275 075)
Прочие налоги и сборы, за исключением прибыли	-	(31 109)	(36 431)
Штраф в бюджет пенсионного фонда	-	(47)	-
НДС, который уплачен поставщикам, но зачет по которым еще не произошел	-	-	(116 993)
Приобретение путевок, материальная помощь работникам	-	(4 857)	(4 519)
Платежи профсоюзной организации	-	(15 692)	(16 776)

Наименование	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Расходы на благотворительные цели и добровольные взносы, фонд «Милосердность»	-	(26 884)	(34 473)
Перечисление средств отраслевых резервов	-	(10 825)	(11 535)
Платежи за пользование водными объектами	-	(44 436)	(35 240)
Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	-	(1 044)	(124)
Платежи за услуги по демонтажу и ликвидации объектов	-	(6 547)	(3 000)
Возврат денежных средств, полученных в качестве обеспечения исполнения обязательств	-	-	(7 401)
Прочие расходы по текущей деятельности	-	(6 058)	(8 583)

Таблица 6.7.5. Расшифровка строк 4122, 4221, 4229 Отчета о движении денежных средств

Наименование	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
В связи с оплатой труда работников	4122	(1 381 275)	(1 341 799)
заработная плата	-	(934 855)	(915 890)
платежи по налогу на доходы физических лиц	-	(134 319)	(139 793)
страховые взносы во внебюджетные фонды	-	(312 101)	(286 116)
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(534 322)	(477 806)
оплата поставщикам (подрядчикам)	-	(514 839)	(465 615)
заработная плата	-	(19 483)	(12 191)
Прочие платежи	4229	(9 722)	(6 149)
платежи по налогу на доходы физических лиц	-	(2 911)	(1 822)
страховые взносы во внебюджетные фонды	-	(6 669)	(4 112)
прочие налоги и сборы, за исключением прибыли	-	(30)	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	-	(112)	(215)

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

6.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах, за текущий и предшествующие периоды представлено в приложении Л. В данном приложении в составе дебиторской задолженности отражены:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств;
- авансы, выданные по научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам (НИОКР);
- авансы выданные прочим поставщикам со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты;
- полученное целевое финансирование со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты;

- прочие расчеты с дебиторами (долгосрочного характера).

В бухгалтерском балансе эти суммы отражаются в составе внеоборотных активов по строкам 1153 и 1190.

Наличие и движение дебиторской задолженности за текущий и предшествующие периоды, показанной в оборотных активах, отражено в приложении М.

6.9. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь и бюджетные кредиты.

6.10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Данные по целевому финансированию за текущий и предшествующие периоды приведены в приложении Н.

В 2021 году Обществом получено от ГУ-ИРО ФСС РФ финансовое обеспечение на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в сумме 617 тыс. руб.

Остатки средств целевого финансирования, подлежащие к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства». На 31.12.2021 в Обществе отсутствуют остатки средств целевого финансирования, подлежащие к использованию более чем через 12 месяцев.

Остатки средств целевого финансирования, подлежащие к использованию в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1546 «Целевое финансирование».

Данные за 2021 год по договорам целевого финансирования, заключенным с Госкорпорацией «Росатом», представлены в таблице 6.10.1.

Таблица 6.10.1. Расчеты по целевому финансированию

Номер и дата договора	Предмет договора	Средства целевого финансирования			
		остаток на 31.12.2020	признано по договору	использовано	остаток на 31.12.2021
1/12034-Д от 27.02.2017	Вывод из эксплуатации сублиматного производства АО «АЭХК»	3 474	-	-	3 474
1/14727-Д от 25.05.2018	Разработка рабочей документации по модернизации САС СЦР участка «Челнок» и ГЦ производства»	1 100	-	-	1 100
1/14915-Д от 25.06.2018	Восстановление работы участка пирометаллургической дезактивации МРАО АО «АЭХК»	16 777	-	-	16 777
1/16282-Д от 14.02.2019	Разработка рабочей документации по модернизации САС СЦР участка КИУ и УРР	4 720	(1 771)	(1 114)	1 835
1/16294-Д от 15.02.2019	Обеспечение безопасности остановленных хранилищ сооружений 311	2 960	-	-	2 960
1/16418-Д от 06.03.2019	Вынос шинопроводов ШПП 5,6 воздушной линии ВЛ-35кВ из зоны демонтажа здания № 802 АО «АЭХК» при реализации проекта по ВЭ корпуса 2 (здание № 802) АО «АЭХК»	1 223	(98)	(1 125)	-
1/17843-Д от 02.10.2019	Покупка, монтаж, пуско-наладочные работы САС СЦР ГЦ производства	2 298	(2 298)	-	-

Номер и дата договора	Предмет договора	Средства целевого финансирования			
		остаток на 31.12.2020	признано по договору	использовано	остаток на 31.12.2021
1/19804-Д от 30.07.2020	Приобретение оборудования, СМР, ПНР по модернизации САС СЦР участка КИУ разделительного производства	32 497	-	(32 483)	14
1/19176 от 20.04.2020	Обеспечение деятельности военного городка войсковой части 3466	1 106	(1 106)	-	-
1/19177 от 20.04.2020	Реконструкция автоматизированной системы контроля и управления доступа (АСКД)	487	(487)	-	-
1/19178-Д от 20.04.2020	Реконструкция СОС периметра защищенной зоны	43	(43)	-	-
1/19743 от 17.07.2020	Содержание (поддержание в безопасном состоянии) уранового сублиматного производства	18 341	(18 341)	-	-
1/19984-Д от 30.07.2020	Приведение в безопасное состояние выведенной из обращения тары склада № 71	83	-	-	83
1/20388-Д от 08.10.2020	Вывод из эксплуатации сооружений 310 АО «АЭХК». Подготовительный этап (ППР, подготовка площадки строительства)	3 917	(1 250)	(2 667)	-
1/21590-Д от 01.04.2021	Содержание (поддержание в безопасном состоянии) уранового сублиматного производства, находящегося в режиме окончательного останова	-	450 896	(425 385)	25 511
1/21806-Д от 30.03.2021	Реконструкция АСКД	-	13 430	(13 030)	400
1/21807-Д от 30.03.2021	Реконструкция СОС	-	20 670	(20 551)	119
1/21808-Д от 30.03.2021	Оборудование АКПП стационарными устройствами обнаружения ЯМ	-	10 333	(8 464)	1 869
1/22597-Д от 26.07.2021	Приобретение оборудования, СМР, ПНР по модернизации САС СЦР участка регенерации разделительного производства	-	31 500	-	31 500
1/23816-Д от 15.12.2021	Приведение в соответствие требованиям ПБЯ и повышение надежности САС СЦР здания 15	-	4 325	-	4 325
	Итого:	89 026	505 760	(504 819)	89 967

В 2021 году целевое финансирование принималось к учету при выполнении следующих условий:

- передача ресурсов носит безвозмездный и безвозвратный характер,
- определены конкретные цели (мероприятия), на достижение (осуществление) которых передаются ресурсы,
- выгодоприобретателем по договору является получатель ресурсов,
- предусмотрен контроль со стороны донора за целевым использованием предоставленных ресурсов.

6.11. Кредиторская задолженность

Данные о наличии кредиторской задолженности за текущий и предшествующий периоды приведены в таблицах 6.11.1 и 6.11.2.

Таблица 6.11.1. Наличие кредиторской задолженности в 2021 году

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
		Сумма задолженности	в том числе просроченная задолженность	Сумма задолженности	в том числе просроченная задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2 936	-	4 970	-
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5552	485	-	4 000	-
авансы полученные	5553	4	-	4	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-	-	-
прочие кредиторы	5557	2 447	-	966	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	540 871	752	969 742	102
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5561	192 829	527	267 561	36
авансы полученные	5562	1 195	203	641	40
задолженность перед персоналом организации	5563	1	-	31 152	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	27 594	-	42 535	-
задолженность по налогам и сборам	5565	299 943	-	412 388	-
прочие кредиторы	5566	19 309*	22	215 465**	26
Итого	5567	543 807	752	974 712	102

* в т.ч. сальдо расчетов с прочими дебиторами по авансам полученным 37 тыс.руб.

** в т.ч. сальдо расчетов с прочими дебиторами по авансам полученным 40 тыс.руб.

Таблица 6.11.2. Наличие кредиторской задолженности в 2020 году

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
		Сумма задолженности	в том числе просроченная задолженность	Сумма задолженности	в том числе просроченная задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	1 123	-	2 936	-
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5572	787	-	485	-
авансы полученные	5573	4	-	4	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-	-	-
прочие кредиторы	5577	332	-	2 447	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	552 231	72	540 871	752

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
		Сумма задолженности	в том числе просроченная задолженность	Сумма задолженности	в том числе просроченная задолженность
в том числе: поставщики и подрядчики	5581	147 656	-	192 829	527
авансы полученные	5582	544	46	1 195	203
задолженность перед персоналом организации	5583	30 258	-	1	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	16 336	-	27 594	-
задолженность по налогам и сборам	5585	317 172	-	299 943	-
прочие кредиторы	5586	40 265*	26	19 309**	22
Итого	5587	553 354	72	543 807	752

* в т.ч. сальдо расчетов с прочими дебиторами по авансам полученным 176 тыс.руб.

** в т.ч. сальдо расчетов с прочими дебиторами по авансам полученным 37 тыс.руб.

6.12. Обеспечение обязательств

Таблица 6.12.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	217 629	180 792	82 831
в том числе: залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	2 595	4 181	-
банковская гарантия	5803	215 034	176 611	82 831
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 у Общества нет выданных поручительств.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 Общество получило поручительства и гарантии в следующих размерах:

Таблица 6.12.2. Полученные поручительства (гарантии)

Организация-поручитель/гарант	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
АО «Атомэнергопром»	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	24.05.2021	-	4 181	-
ПАО РОСБАНК	исполнение обязательств по договору работ/услуг	17.03.2021	-	171	-
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ «ПРИМСОЦБАНК»	исполнение обязательств по договору работ/услуг	30.11.2021	-	1 163	1 163
БАНК ВТБ (ПАО)	исполнение обязательств по договору работ/услуг	14.01.2023	58 778	58 778	-
ПАО «СКБ-банк»	исполнение обязательств по договору работ/услуг	30.04.2020	-	-	351
АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)»	исполнение обязательств по выкупу доли в уставном капитале	06.05.2020	-	-	10 000

Организация-поручитель/гарант	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
ПАО Сбербанк	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	15.04.2020	-	-	6 039
ПАО Банк «ФК Открытие»	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	02.03.2021	-	1 882	-
ПАО Сбербанк	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	28.04.2021	-	12 681	-
ПАО Сбербанк	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	03.05.2021	-	1 434	-
ПАО Сбербанк	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	04.09.2021	-	2 241	-
ПАО Сбербанк	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	15.03.2021	-	11 079	-
Банк ГПБ (АО)	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	13.05.2021	-	3 600	-
Банк ГПБ (АО)	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	31.05.2020	-	-	1 800
Банк ГПБ (АО)	исполнение обязательств по договору работ/услуг	31.05.2021	-	12 375	12 375
БАНК ВТБ (ПАО)	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	29.04.2021	-	13 516	-
БАНК ВТБ (ПАО)	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.05.2021	-	352	-
ПАО «Совкомбанк»	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	18.08.2021	-	8 971	-
ВТБ Банк Европа	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	31.07.2022	44 591	48 099	-
ПАО Банк «ФК Открытие»	исполнение обязательств по договору поставки	29.03.2021	-	269	-
АО «Банк Интеза»	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	04.03.2020	-	-	760
ПАО Сбербанк	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	30.04.2020	-	-	841
ПАО Сбербанк	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	05.05.2020	-	-	1 934
ПАО Сбербанк	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	05.05.2020	-	-	1 400
ПАО Банк «ФК Открытие»	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	21.09.2020	-	-	11 700

Организация-поручитель/гарант	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
АО КБ «Ситибанк»	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	13.07.2020	-	-	18 688
ПАО «Совкомбанк»	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	21.09.2020	-	-	15 780
Банк ГПБ (АО)	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	02.01.2022	12 114	-	-
Банк ГПБ (АО)	исполнение обязательств по договору выполнения НИОКР	30.01.2022	8 625	-	-
Банк ГПБ (АО)	исполнение обязательств по договору работ/услуг	12.03.2022	3 561	-	-
ПАО РОСБАНК	исполнение обязательств по договору работ/услуг	01.03.2023	253	-	-
ПАО РОСБАНК	исполнение обязательств по договору работ/услуг	01.03.2023	23	-	-
АО ЮниКредит Банк	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	31.01.2022	22 200	-	-
АО «БАНК СГБ»	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	02.05.2022	14 997	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	11.05.2022	26 062	-	-
АО «АЛЬФА-БАНК»	исполнение обязательств по договору работ/услуг	31.12.2022	23 830	-	-
АО «Атомэнергпром»	исполнение обязательств по возврату авансового платежа	11.04.2022	2 595	-	-
Итого			217 629	180 792	82 831

По состоянию на 31.12.2021 у Общества нет имущества, переданного, либо полученного в залог.

6.13. Налоги и сборы

Таблица 6.13.1. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	1 354 992	(1 227 352)	1 267 872	(1 273 389)
в том числе:	-	-		
Федеральный бюджет - всего	994 979	(880 010)	934 761	(947 097)
НДС	848 104	(742 582)	801 370	(805 121)
Налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	146 426	(137 230)	133 293	(141 615)
прочие	449	(198)	98	(361)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	26 015	(28 161)	29 960	(35 114)
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество	25 532	(27 673)	29 458	(34 600)
Транспортный налог	483	(488)	502	(514)
Прочие	-	-	-	-

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Местные бюджеты - всего	1 004	(1 131)	948	(950)
Земельный налог	1 004	(1 131)	948	(950)
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	619 175	(418 490)	600 357	(654 212)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	332 994	(318 050)	302 203	(290 228)

Сведения по налогам и сборам, в том числе страховым взносам во внебюджетные фонды, приведены в таблице 6.13.1, в которой по графе «Начислено» отражена сумма налогов и сборов, подлежащих уплате (исчисленных к уплате) в бюджет и внебюджетные фонды Обществом за текущий период (включая обязательства, по которым Общество выступает налоговым агентом). По графе «Уплачено» отражена сумма налогов и сборов, фактически уплаченная за отчетный период.

6.14. Кредиты и займы

В 2019, 2020 и 2021 годах Общество не получало кредиты и займы.

6.15. Отраслевые резервы

В соответствии положениями постановления Правительства РФ от 30.01.2002 г. № 68 и постановления Правительства РФ от 21.09.2005 г. № 576, организации, эксплуатирующие особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты, осуществляют отчисления в резервы, предназначенные для обеспечения безопасности указанных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития:

- Резерв на обеспечение безопасности - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности при эксплуатации атомных станций согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности, содержания и оснащения аварийно-спасательных формирований (АСФ), приобретения их работ (услуг) по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций согласно Постановлению 576.
- Резерв на физическую защиту - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению физической защиты, учета и контроля ядерных материалов на атомных станциях согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению физической защиты, учета и контроля ядерных материалов, радиоактивных веществ и радиоактивных отходов согласно Постановлению 576;
- Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению вывода из эксплуатации атомных станций и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности выводимых из эксплуатации объектов согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению вывода из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности этих объектов согласно Постановлению 576
- Резерв на развитие - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению развития атомных станций согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению нового строительства, расширения, реконструкции, технического перевооружения действующих предприятий, приобретения машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проведения проектно-изыскательских работ и других капитальных вложений согласно Постановлению 576.

- Резерв на захоронение РАО - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению захоронения радиоактивных отходов согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов на захоронение радиоактивных отходов согласно Постановлению 576.

В 2021 и 2020 годах Общество не производило отчисления в резервы на физическую защиту, на вывод из эксплуатации и НИОКР и на развитие.

Движение сумм отраслевых резервов в текущем и предшествующем отчетных периодах отражены в таблице 6.15.1.

Таблица 6.15.1. Создание и использование отраслевых резервов

Наименование показателя	Резерв на обеспечение безопасности	Резерв на физическую защиту	Резерв на захоронение РАО	ИТОГО:
на 31 декабря 2021 г.	-	-	-	-
Создание резерва	8 314	-	2 554	10 868
Использование резерва	-	-	-	-
на текущие цели	-	-	-	-
на инвестиционные цели	-	-	-	-
объекты, введенные в эксплуатацию	-	-	-	-
объекты в процессе создания	-	-	-	-
Восстановление сумм резерва	(43)	-	-	(43)
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации «Росатом»	(8 271)	-	(2 554)	(10 825)
на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-
Создание резерва	9 196	-	2 429	11 625
Использование резерва	-	-	-	-
на текущие цели	-	-	-	-
на инвестиционные цели	-	-	-	-
объекты, введенные в эксплуатацию	-	-	-	-
объекты в процессе создания	-	-	-	-
Восстановление сумм резерва	(90)	-	-	(90)
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации «Росатом»	(9 106)	-	(2 429)	(11 535)
на 31 декабря 2019 г.	-	-	-	-

Движение нераспределенной прибыли в части отраслевых резервов отражено в таблице 6.15.2.

Таблица 6.15.2. Движение нераспределенной прибыли в части отраслевых резервов

Наименование показателя	Чистая прибыль, по объектам, создаваемым за счет отраслевых резервов
на 31 декабря 2019 г.	(138 261)
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	-
Увеличение за счет использования нераспределенной прибыли	-
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов	9 454
на 31 декабря 2020 г.	(128 807)
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	-
Увеличение за счет использования нераспределенной прибыли	-
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов	9 386
на 31 декабря 2021 г.	(119 421)

6.16. Оценочные обязательства

На конец отчетного периода Обществом принято решение не создавать следующие оценочные обязательства:

- по выводу из эксплуатации объектов основных средств, т.к. данные работы производились за счет средств резерва Госкорпорации «Росатом»;
- по рекультивации нарушенных земель, в связи с тем, что у Общества отсутствуют обязанности по рекультивации нарушенных земель;
- по проведению экологических мероприятий в связи с тем, что у Общества отсутствуют обязанности проведения экологических мероприятий;
- по обременительным договорам, так как у Общества нет договоров с обременениями;
- по гарантийным обязательствам, т.к. договоры на реализацию продукции (работ, услуг) Общества не предусматривают предоставления гарантии качества (не установлен гарантийный срок);
- по налоговым искам/претензиям;
- по реструктуризации, т.к. новые проекты в Обществе, направленные на создание и развитие неядерных химических производств, предполагают использование в производстве основных средств сублиматного производства;
- оценочное обязательство по финансовым гарантиям/поручительствам.

Оценочные обязательства, созданные Обществом на 31.12.2021:

- оценочное обязательство по оплате отпусков (краткосрочное);
- оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год (краткосрочное);
- оценочное обязательство по обращению с радиоактивными отходами (долгосрочное);
- оценочное обязательство по судебным искам (краткосрочное).

Формирование оценочных обязательств по оплате отпусков и оценочных обязательств по выплате вознаграждений по итогам работы за год осуществляется в соответствии с «Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учёта» АО «АЭХК» и в соответствии с дополнением к Корпоративному шаблону «Резервы предстоящих расходов» в ИАСУП SAP HCM.

В 2021 году расходы, связанные со вновь образованными РАО, в течение отчетного года относились по местам возникновения затрат, корректировка размера оценочного обязательства по РАО (восстановление), произведенная по результатам заполнения расчетной модели, признана в составе прочих доходов.

В связи с поступлением в 2021 году исковых заявлений ООО «Иркутскэнергосбыт» Обществом создано краткосрочное оценочное обязательство по судебным искам с предполагаемым сроком исполнения менее 12 месяцев.

Данные за текущий и предшествующий отчетные периоды о долгосрочных оценочных обязательствах приведены в приложении Ж, о краткосрочных оценочных обязательствах в приложении П.

В связи с тем, что Федеральный закон от 21.11.1995 № 170-ФЗ не устанавливает обязанность эксплуатирующей организации осуществлять вывод объектов использования атомной энергии (ОИАЭ) непосредственно по окончании срока их полезного использования, а также вследствие сложившейся российской практики финансирования вывода из эксплуатации ОИАЭ за счет средств создаваемого в организации отраслевого резерва, предназначенного для финансирования расходов по обеспечению вывода из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности этих объектов в соответствии с Постановлением от 21.09.2005 № 576, за счет целевых средств из специального резервного фонда № 3 Госкорпорации «Росатом» (статья 20 Федерального закона от 01.12.2007 № 317-ФЗ), а также за счет средств федеральных целевых

программ, оценочное обязательство по выводу из эксплуатации ОИАЭ не признается Обществом в связи с невыполнением условий пункта 5 ПБУ 8/2010.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствовали условные активы и обязательства.

6.17. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Таблица 6.17. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	3 266 177	3 148 142
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	31 769
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	3 266 177	3 116 373
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(653 235)	(623 275)
Постоянный налоговый расход (доход)	(26 588)	(19 086)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(679 823)	(642 361)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(9 454)	(11 090)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(9 454)	(11 090)
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)	(670 369)	(631 271)

В отчетном периоде изменений применяемых ставок налога на прибыль по сравнению с предшествующим отчетным периодом не было.

6.18. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице 6.18.1.

Таблица 6.18.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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	6 759 172	(3 098 588)	6 203 516	(2 744 383)
в том числе:				
производство ядерных материалов	2 373 930	(854 650)	82 445	(30 872)
услуги по обогащению и прочие работы по производству ядерных материалов	3 135 210	(1 158 982)	5 159 753	(1 918 667)
прочие услуги по производству и обработке ядерных материалов (вывод из эксплуатации)	953 079	(790 352)	625 349	(514 479)
услуги по транспортировке урансодержащей продукции	70 985	(71 804)	104 531	(64 304)

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
Сбор, очистка и распределение вод	93 290	(86 451)	93 538	(87 126)
прочие продукция, работы и услуги не связанные с основной деятельностью	132 678	(136 349)	137 900	(128 935)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 0,0412 % в 2020 году и 0,0299 % в 2021 году.

Таблица 6.18.2. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Общая сумма выручки, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами	2 021	2 557
в том числе: выручка, полученная по указанным договорам со связанными организациями	-	-
Общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры	1	2

В данной таблице отражена выручка, исполнение обязательств по которой осуществлено посредством проведения взаимозачетов с ООО «Благоустройство Запсиба».

Таблица 6.18.3. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	2 053 471	1 737 386
Расходы на оплату труда	1 057 591	983 016
Отчисления на социальные нужды	310 580	286 521
Амортизация	529 107	533 395
Отраслевые резервы	10 868	11 625
Прочие затраты	365 862	322 487
в т.ч.		
Налоги (имущество, земельный, прочие)	68 878	63 751
Информационно-техническое обеспечение	133 457	112 152
Итого по элементам затрат	4 327 479	3 874 430
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]), в том числе:	(90 293)	(38 351)
- незавершенного производства	(93 808)	(37 837)
- готовой продукции и товаров для перепродажи	3 515	(514)
- остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	(633 357)	(618 563)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 603 829	3 217 516

Таблица 6.18.4 Расшифровка расхождений данных по прибыли между бухгалтерским балансом и отчетом о финансовых результатах

Наименование показателя	Бухгалтерский баланс (Нераспределенная прибыль строка 1370) (графа 5 – графа 6 за 2020г) (графа 4 – графа 5 за 2021г)	Отчет о финансовых результатах (Чистая прибыль, строка 2400)	Сумма расхождений	в том числе			
				На формирование резервного фонда	Сумма резерва, использованного для финансирования затрат на создание объекта внеоборотных активов, введенных в эксплуатацию	На выплату дивидендов	Корректировка строки 1370, на сумму балансовой стоимости НЗС
Период							
2019 год	120 650	2 648 090	(2 527 440)	(59 852)	-	(2 467 588)*	-
2020 год	31 004	2 536 973	(2 505 969)	-	-	(2 505 969)**	-
2021 год	1 672 429	2 637 774	(965 345)	-	-	(965 345)***	-

*В т.ч. выплата дивидендов за 2018 год – 753 839 тыс.руб., выплата промежуточных дивидендов за 9 месяцев 2019 года – 1 713 749 тыс.руб.

**В т.ч. выплата дивидендов за 2019 год – 934 341 тыс. руб., выплата промежуточных дивидендов за 9 месяцев 2020 года – 1 571 628 тыс. руб.

***В т.ч. выплата дивидендов за 2020 год – 965 345 тыс. руб.

6.19. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

В течение отчетного периода Общество не заключало договоров строительного подряда и договоров с длительным циклом изготовления, не производило работы, не получало выручку по таким договорам, в связи с их отсутствием.

6.20. Прочие доходы и расходы

В отчетном году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Таблица 6.20.1. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	183 970	(127 892)	152 312	(89 435)
продажа основных средств	54 754	(77 860)	25 460	(24 195)
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	129 216	(50 032)	68 765	(40 240)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
продажа акций (долей)	-	-	58 087	(25 000)
Прочая реализация	26 112	(8 905)	28 817	(9 636)
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	26 112	(8 905)	28 817	(9 636)
Начисление (восстановление) резервов	46	(950)	2 707	(4 326)
Продажа иностранной валюты	-	(113)	10	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	3 239	-	-	(1 627)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3 239	-	-	-

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	(1 627)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	470 569	(428 051)	478 258	(444 713)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(9 929)	-	(1 989)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	(91 553)	-	(79 714)
Услуги кредитных организаций	-	(88)	-	(93)
Субсидия из федерального бюджета	-	-	-	-
Стоимость списанных ТМЦ	358	-	-	(11 507)
Расходы по содержанию законсервированных объектов	-	(51 160)	-	(53 409)
Налоги (имущество, земельный, прочие)	-	(4 950)	-	(6 124)
Расходы, связанные с персоналом (материальная помощь работникам, расходы на приобретение путевок в оздоровительные учреждения)	-	(7 155)	-	(4 280)
Материальная помощь пенсионерам	-	(20 139)	-	(21 895)
Расходы на корпоративные, культурные, спортивные мероприятия	-	(14 503)	-	(15 889)
Невозмещаемый НДС по прочим операциям	-	(9 527)	-	(8 602)
Амортизация нефункциональных объектов	-	(4 106)	-	(3 878)
Расходы на благотворительность	-	(6 489)	-	(5 590)
Вмененные расходы	-	-	-	-
Убытки прошлых лет	2 918	(14 297)	23	(4)
Расходы обслуживающих хозяйств	-	(1 421)	-	(438)
Содержание воинской части	-	(16 211)	-	(13 580)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	4 625	(133)	1 568	(250)
Расходы на НИОКР и ПИР	-	-	-	-
Доходы (отчисления) в оценочные обязательства	-	(9 196)	-	(12 536)
Потери производства*	-	(28 044)	-	-
Прочие доходы (расходы)	417	(53 603)	2 838	(42 649)
Итого	692 254	(908 415)	666 533	(832 164)

* списание безвозвратных потерь гидроксида лития в период опробывания опытной установки.

6.21. Прибыль на акцию

Расчет показателя Базовая прибыль (убыток) на акцию (строка 2900 Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль за 2021 год составила 2 637 774 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций 11 170 144 370 шт.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества составляет:

11 170 144 370 шт. x 1 руб. (стоимость 1 акции) = 11 170 144 370 руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2021 год: 2 637 774 / 11 170 144 370 = 0,000236 тыс.руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2020 год: 0,000227 тыс.руб.

6.22. Информация по сегментам

Информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается в связи с тем, что:

- Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;
- Общество приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

6.23. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Данные о связанных сторонах приведены в таблице 6.23.1.

Таблица 6.23.1. Список связанных сторон

Наименование организации, ФИО физ.лиц	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Примечание	Местонахождение
Дудин Александр Викторович, генеральный директор	Основной управленческий персонал	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «АЭХК»	Согласие не дано
	Член Совета директоров АО «АЭХК»	-	Лицо является членом Совета директоров АО «АЭХК»	
Герцог Сергей Викторович, зам. ген. директора по техническому развитию и качеству- главный инженер (до 18.06.2021)	Основной управленческий персонал	-	-	Согласие не дано
Титов Игорь Дмитриевич, зам. ген. директора по развитию	Основной управленческий персонал	-	-	Согласие не дано
Воронков Денис Михайлович, зам. ген. директора по экономике и финансам	Основной управленческий персонал	-	-	Согласие не дано
Альхимович Сергей Александрович, зам. ген. директора по закупкам и логистике	Основной управленческий персонал	-	-	Согласие не дано
Белов Павел Викторович, зам. ген. директора по безопасности	Основной управленческий персонал	-	-	Согласие не дано
Минько Виктор Викторович, зам. ген. директора по операционной деятельности- директор уранового производства	Основной управленческий персонал	-	-	Согласие не дано
Карчава Сергей Гурамович, зам. ген. директора по корпоративным и юридическим вопросам	Основной управленческий персонал	-	-	Согласие не дано
Манкевич Валентина Владимировна, главный бухгалтер	Основной управленческий персонал	-	-	Согласие не дано
Сливницын Антон Петрович, зам. ген. директора по управлению персоналом	Основной управленческий персонал	-	-	Согласие не дано
Сухих Вадим Леонидович	Председатель Совета директоров АО «АЭХК»	-	Лицо является председателем Совета директоров АО «АЭХК»	Согласие не дано
Крюков Александр Николаевич	Член Совета директоров АО «АЭХК»	-	Лицо является членом Совета директоров АО «АЭХК»	Согласие не дано
Григорьев Олег Александрович	Член Совета директоров АО «АЭХК»	-	Лицо является членом Совета директоров АО «АЭХК»	Согласие не дано

Наименование организации, ФИО физ.лиц	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Примечание	Местонахождение
Камашев Александр Сергеевич	Член Совета директоров АО «АЭХК»	-	Лицо является членом Совета директоров АО «АЭХК»	Согласие не дано
Соколов Константин Константинович	Член Совета директоров АО «АЭХК»	-	Лицо является членом Совета директоров АО «АЭХК»	Согласие не дано
Акционерное общество «Объединенная компания «Разделительно-сублиматный комплекс» (АО «Объединенная компания «РСК»)	Основное общество	99,999999991	Контролирует АО «АЭХК». Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «АЭХК», принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г. Новоуральск
Акционерное общество «ТВЭЛ» (АО «ТВЭЛ»)	Основное общество (согласно п.3.12 Устава)	0,000000009	Контролирует АО «АЭХК». Лицо имеет право распоряжаться (через АО «Объединенная компания «РСК») более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «АЭХК». Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г. Москва
Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный центр «Прогресс» (ООО «Сервисный центр «Прогресс»)	Дочернее общество до 12.07.2020 (включительно)	100	АО «АЭХК» контролирует ООО «Сервисный центр «Прогресс», имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции (паи, доли), составляющие уставный капитал данного лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г. Ангарск
Общество с ограниченной ответственностью «Кварц» (ООО «Кварц»)	Зависимое общество до 02.06.2020 (включительно)	40	АО «АЭХК» контролирует ООО «Кварц», имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (паи, доли), составляющие уставный капитал данного лица.	РФ, г. Ангарск
Акционерное общество «Производственное объединение «Электрохимический завод» (АО «ПО ЭХЗ»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г. Зеленогорск
Акционерное общество «ТВЭЛ-СТРОЙ» (АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г. Москва
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом» (Госкорпорация «Росатом»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г. Москва

Наименование организации, ФИО физ.лиц	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Примечание	Местонахождение
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат» (АО «СХК»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Северск
Акционерное общество «Атомспецтранс» АО «Атомспецтранс»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество «Гринатом» (АО «Гринатом»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Общество с ограниченной ответственностью «Центротех – Инжиниринг» (ООО «Центротех – Инжиниринг»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Новоуральск
ФГУП «Федеральный экологический оператор» (ФГУП «ФЭО»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс» (АО «Атомэнергопром»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество «Уральский электрохимический комбинат» (АО «УЭХК»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Новоуральск
Акционерное общество «Федеральный центр науки и высоких технологий «Специальное научно-производственное объединение «Элерон» (АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество «Атомэнергопромсбыт» (АО «Атомэнергопромсбыт»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество «Промышленные инновации» (АО «Промышленные инновации»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество «Государственный научный центр Российской Федерации -Физико-энергетический институт имени А.И.Лейпунского» (АО «ГНЦ РФ - ФЭИ»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Обнинск
Акционерное общество «Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения им. И.И.Африкантова» (АО «ОКБМ Африкантов»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Нижний Новгород
Акционерное общество Инжиниринговая компания «АСЭ» (АО ИК «АСЭ»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Нижний Новгород
Акционерное общество «Центральный проектно-технологический институт» (АО «ЦПТИ»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва,
Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Центротех» (ООО «НПО «Центротех»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Новоуральск

Наименование организации, ФИО физ.лиц	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Примечание	Местонахождение
Акционерное общество «Опытно демонстрационный центр вывода из эксплуатации уран-графитовых ядерных реакторов» (АО «ОДЦ УГР»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Северск
Акционерное общество «Высокотехнологический научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А. Бочвара» (АО «ВНИИНМ»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество «Международный центр по обогащению урана» (АО «МЦОУ»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Ангарск
Акционерное общество «Государственный специализированный проектный институт» (АО «ГСПИ»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Техническая академия Росатома» (АНО ДПО «Техническая академия Росатома»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Обнинск
Автономная некоммерческая организация «Корпоративная Академия Госкорпорации «Росатом» (АНО «Корпоративная Академия Росатома»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
ФГУП «РАДОН»	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд «Атомгарант» (АО НПФ «Атомгарант»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Публичное акционерное общество «Приаргунское производственное горно-химическое объединение» (ПАО «ППГХО»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Краснокаменск
Акционерное общество «Свердловский научно-исследовательский институт химического машиностроения» (АО «СвердНИИхиммаш»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Екатеринбург
ФГУП «Национальный оператор по обращению с радиоактивными отходами» (ФГУП «НО РАО»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
АО «Радиевый институт им.В.Г.Хлопина»	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Санкт-Петербург
Акционерное общество «Аварийно-технический центр Росатома» (АО «АТЦ РОСАТОМА»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Санкт-Петербург

Наименование организации, ФИО физ.лиц	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Примечание	Местонахождение
Акционерное общество «Санкт-Петербургский «Изотоп» (АО «СПб «ИЗОТОП»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Санкт-Петербург
Акционерное общество «Атомкомплект» (АО «Атомкомплект»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество «Научно-технический центр «Ядерно-физические исследования» (АО «НТЦ «ЯФИ»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Санкт-Петербург
Акционерное общество «Русатом инфраструктурные решения» (АО «РИР»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Nukem Technologies Engeneering Services Gmbh	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	Alzenau, Germany
Акционерное общество «Ведомственная охрана Росатома» (АО «Атом-охрана»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество «Изотоп» (АО «Изотоп»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г. Екатеринбург
Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт монтажной технологии «Атомстрой» (АО «НИКИМТ-Атомстрой»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество «Специализированный научно-исследовательский институт приборостроения» (АО «СНИИП»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Акционерное общество «Атомстройэкспорт» (АО «АСЭ»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва
Общество с ограниченной ответственностью «Т-КОМ» (ООО «Т-КОМ»)	Другая связанная сторона	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АЭХК»	РФ, г.Москва

Полный перечень аффилированных лиц АО «АЭХК» по состоянию на 31.12.2021 раскрыт на странице Общества в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, предоставленной распространителем информации на рынке ценных бумаг ООО «Интерфакс-ЦРКИ» по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=17399>.

Бенефициарных владельцев – физических лиц Общество не имеет. Лицами, осуществляющими прямой контроль над Обществом являются АО «Объединенная компания «РСК» и АО «ТВЭЛ». Лицом, осуществляющим косвенный контроль над Обществом, является Российская Федерация в лице Госкорпорации «Росатом».

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 и 2021 годах, приведены в приложении Р (доходные операции и сальдо расчетов с компаниями), в приложении С (операции по покупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями), в приложении Т (Займы, выданные/полученные связанными сторонами).

Информация о целевом финансировании связанных сторон приведена в таблицах 6.23.2 и 6.23.3.

Таблица 6.23.2. Целевое финансирование связанных сторон в 2021 году

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование выданное	-	10 825	(10 825)	-
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	-	10 825	(10 825)	-
Госкорпорация «Росатом»	-	10 825	(10 825)	-
Целевое финансирование полученное	206 219	(502 633)	505 760	209 346
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	206 219	(502 633)	505 760	209 346
Госкорпорация «Росатом»	206 219	(502 633)	505 760	209 346
Итого	206 219	(491 808)	494 935	209 346

Таблица 6.23.3. Целевое финансирование связанных сторон в 2020 году

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование выданное	-	11 535	(11 535)	-
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	-	11 535	(11 535)	-
Госкорпорация «Росатом»	-	11 535	(11 535)	-
Целевое финансирование полученное	285 113	(561 791)	482 897	206 219

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
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	285 113	(561 791)	482 897	206 219
Госкорпорация «Росатом»	285 113	(561 791)	482 897	206 219
Итого	285 113	(550 256)	471 362	206 219

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу приведена в таблице 6.23.4.

Таблица 6.23.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения	72 010	53 746
Заработная плата и премии	60 472	45 122
Страховые взносы во внебюджетные фонды	11 410	8 591
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	128	33
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	-	-

В 2021 году основному управленческому персоналу - генеральному директору, заместителю генерального директора по управлению персоналом были произведены выплаты вознаграждений (премий), не предусмотренных коллективным договором или трудовым договором и положением о премировании:

- на основании решения Совета директоров АО «АЭХК», протокол от 12.07.2021 № 264, генеральному директору выплачено вознаграждение по итогам участия в Программе долгосрочной мотивации ключевых руководителей Госкорпорации «Росатом» за 2018-2020 г.г. в размере 15 000 тыс. руб.;
- на основании решения оперативного совещания Генерального директора Госкорпорации «Росатом», протокол от 12.07.2021 №20, генеральному директору выплачена премия в размере 150 тыс. руб. заместителю генерального директора по управлению персоналом выплачена премия в размере 80 тыс. руб.

Выплаты вознаграждений выплачиваемых за счет целевых средств или средств специального назначения не производилось.

Не было выплат и вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, страховых взносов по

добровольному страхованию, обучению в личных интересах, по каждой категории основного управленческого персонала.

Среднемесячный размер оплаты труда в 2021 году составил 99,1 тыс.руб., а его соотношение со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала – 0,60. Среднемесячный размер оплаты труда основного управленческого персонала – 164,7 тыс.руб. Децимальный коэффициент за 2021 год составил 4,16 (отношение заработной платы 10% работников с наиболее низкой оплатой труда к заработной плате 10% работников с самой высокой оплатой труда).

В 2021 году были изменены вознаграждения основному управленческому персоналу - заместителю генерального директора по операционной деятельности - начальнику уранового производства, заместителю генерального директора по управлению персоналом.

В целях реализации Корпоративной социальной программы негосударственного пенсионного обеспечения (далее – Программа), Обществом в 2011 году был заключен Договор негосударственного пенсионного обеспечения № Ю1038260000021/00064 от 15.02.2011 с Акционерным обществом Негосударственным пенсионным фондом «Атомгарант» (с 24.08.2018 Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд «Атомгарнт» преобразован в Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд «Атомгарнт») (далее-Фонд).

Предметом Договора является негосударственное пенсионное обеспечение работников Общества, ставших участниками Программы. Договор заключен в соответствии с пенсионной схемой №1 «С установленными пенсионными взносами. Именная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет». Выплаты негосударственной пенсии осуществляется в течение 10 лет.

По условиям Договора Общество ежемесячно перечисляет Фонду в пользу участников Программы пенсионные взносы денежными средствами. Минимальный размер ежемесячно перечисляемых Обществом пенсионных взносов составляет не менее 1,2 % от заработной платы работника. Фонд направляет 2% от суммы пенсионных взносов на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности и покрытие административных расходов.

Пенсионные взносы Общества, доход от размещения пенсионных резервов и выплаты негосударственной пенсии участникам Программы учитываются Фондом на именных пенсионных счетах участников Программы. При наступлении пенсионных оснований Фонд производит назначение негосударственной пенсии участникам Программы, определяет её размер и периодичность выплаты. Выплата негосударственной пенсии осуществляется Фондом путем перевода денежных средств с расчетного счета Фонда на расчетные счета участников Программы, открытые ими в банке.

Условия и порядок негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества определены локальным нормативным актом - инструкцией предприятия.

Сальдо расчетов с Фондом на 31.12.2021 составляет 451,14 тыс.руб. (в т.ч. 2%).

6.24. Прекращаемая деятельность

В соответствии с Распоряжением Госкорпорации «Росатом» от 07.11.2013 сублиматное производство АО «АЭХК» с 01.04.2014 переведено в режим останова с дальнейшим выводом его из эксплуатации, с 01.01.2014 начаты работы по подготовке и выводу сублиматного производства (далее – СП) из эксплуатации.

В 2021 году проводились следующие работы:

- содержание СП в безопасном состоянии в режиме останова (МВЗ О010134140);
- переработка растворов СП (МВЗ О010134180);
- переработка ядерных материалов СП (МВЗ О010124150).
- вывод из эксплуатации объектов сублиматного производства.

Частичная компенсация затрат, связанных с прекращаемой деятельностью в 2021 году произведена за счет:

- Привлечения целевого финансирования из средств специальных резервных фондов Госкорпорации «Росатом» в объеме 428 051 тыс.руб., в том числе:

425 385 тыс.руб. - содержание сублиматного производства в безопасном состоянии в режиме останова (МВЗ О010134140, МВЗ О010134180);

2 666 тыс.руб. – вывод из эксплуатации сооружений 310 АО «АЭХК». Подготовительный этап (сублиматное производство). СПП 104-001-01-001-01.

В результате переработки урановых отходов (МВЗ О010124150) в 2021 году была наработана и сдана на склад готовая продукция на общую сумму 6 166 тыс.руб.

Учетная стоимость готовой продукции, учитываемой на б/с 4300000102, по состоянию на 31.12.2021 составляет 8 002 тыс.руб. Кроме того, под снижение стоимости данной готовой продукции начислен резерв в сумме 1 008 тыс.руб.

В 2022 году планируется реализация продукции сублиматного производства АО «ТВЭЛ».

Таблица 6.24.1. Результаты по прекращаемому виду деятельности

Наименование показателя	Код строки	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	13 427	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(9 668)	-
Валовая прибыль	2100	3 759	-
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(2 972)	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	787	-
Проценты к получению	2320	-	-
Проценты к уплате	2330	-	-
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Снижение стоимости активов прекращаемой деятельности		-	-
Прочие доходы, в т.ч.:	2340	428 051	423 399
доходы от имущества, полученного за счет средств специального резервного фонда ГК	2341	(428 051)	423 399
Прочие расходы, в т.ч.:	2350	(442 537)	(440 462)
расходы от имущества, полученного за счет средств специального резервного фонда ГК	2351	(428 051)	(423 399)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(13 699)	(17 063)
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	2410	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	-	(13 699)	(17 063)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(13 699)	(17 063)

Движение денежных средств по прекращаемой деятельности приведено в таблице 6.24.2.

Таблица 6.24.2. Потоки денежных средств от (использованные в) прекращаемом виде деятельности

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций прекращаемого вида деятельности		
Поступления - всего	-	18 471
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	18 471
арендных платежей, лицензионный платеж, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
прочие поступления	-	-

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Платежи – всего	(405 935)	(399 257)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(202 949)	(210 202)
в связи с оплатой труда работников	(196 754)	(188 562)
прочие платежи	(6 232)	(493)
Сальдо денежных потоков от текущих операций прекращаемого вида деятельности	(405 935)	(380 786)
Денежные потоки от инвестиционных операций прекращаемого вида деятельности		
Поступления - всего	-	-
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи – всего	-	-
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций прекращаемого вида деятельности	-	-
Денежные потоки от финансовых операций прекращаемого вида деятельности		
Поступления - всего	441 656	406 561
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	441 656	406 561
Платежи - всего	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций в прекращенном виде деятельности	441 656	406 561
Чистые потоки денежных средств от (использованные в) прекращаемом виде деятельности	35 721	25 775

По состоянию на 31.12.2021 имеется дебиторская задолженность всего на сумму 148 039 тыс. руб., в том числе: АО «ТВЭЛ» за продукцию, услуги – 16 112 тыс. руб., Госкорпорации «Росатом» по договору целевого финансирования – 131 927 тыс.руб.

Активы и обязательства, предполагаемые к выбытию в результате прекращаемой деятельности отражены в таблице 6.24.3.

Таблица 6.24.3. Активы и обязательства организации, предполагаемые к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности

Наименование показателя	Балансовая стоимость	Продажная цена активов	Сроки поступления денежных средств
Нематериальные активы	-	-	-
Основные средства	-	-	-
Незавершенное строительство	20 251	-	-
Финансовые вложения	-	-	-

Наименование показателя	Балансовая стоимость	Продажная цена активов	Сроки поступления денежных средств
Запасы	6 994	10 020	2022 год
Дебиторская задолженность, всего, в т.ч.:	148 039	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 112	-	2022 год
Прочие дебиторы	131 927	-	2022 год
Прочие активы	-	-	-
Займы и кредиты	-	-	-
Кредиторская задолженность, всего, в т.ч.:	10 184	-	-
Задолженность поставщикам	5 260	-	2022 год
Задолженность перед персоналом по оплате труда	1 875	-	2022 год
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	2 396	-	2022 год
Задолженность по налогам и сборам (НДФЛ, налог на имущество)	617	-	2022 год
Прочие кредиторы	36	-	2022 год
Прочие обязательства, всего, в т.ч.:	45 762	-	-
Целевое финансирование	45 762	-	2022 год

6.25. Реорганизация

В 2021 году реорганизации Общества не проводилась, не планируется проведение реорганизации в 2022 году.

6.26. События после отчетной даты

Информация о существенных событиях (фактах хозяйственной деятельности, произошедших после отчетной даты, на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности и способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества), которая может быть принята к рассмотрению как события после отчетной даты, отсутствует.

Генеральный директор

А.В. Дудин

Главный бухгалтер

В.В. Манкевич

«15» февраля 2022 года

Приложения
к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АЭК»
за 2021 год (в тыс. руб.)

Приложение А. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2021 год

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	19 140	(897)	44 034	-	-	(21)	-	63 174	(918)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	283	(174)	142	-	-	(16)	-	425	(190)
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	701	(701)	-	-	-	-	-	701	(701)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	56	(22)	-	-	-	(5)	-	56	(27)
Топология интегральных микросхем	5104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5109	18 100	-	43 892	-	-	-	-	61 992	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5110	19 140	(878)	-	-	-	(19)	-	19 140	(897)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	283	(161)	-	-	-	(13)	-	283	(174)
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	701	(701)	-	-	-	-	-	701	(701)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	56	(16)	-	-	-	(6)	-	56	(22)
Топология интегральных микросхем	5114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5115	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5118	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5119	18 100	-	-	-	-	-	-	18 100	-

Приложение Б. Наличие и движение результатов НИОКР

2021 год

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	5 079	(5 079)	3 312	-	-	-	8 391	(5 079)
в том числе:									
(объект, группа объектов)	5141	-	-	3 312	-	-	-	3 312	-
	5142	1 998	(1 998)	-	-	-	-	1 998	(1 998)
	5143	3 081	(3 081)	-	-	-	-	3 081	(3 081)

2020 год

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	5 079	(5 079)	-	-	-	-	5 079	(5 079)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5151	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	1 998	(1 998)	-	-	-	-	1 998	(1 998)
	5153	3 081	(3 081)	-	-	-	-	3 081	(3 081)

Приложение В. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов, НИОКР, основных средств	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	267 754	68 098	-	(304 507)	31 345
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	6 000	-	-	(6 000)	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	261 754	68 098	-	(298 507)	31 345
Расходы на технологические работы	5163	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	137	5	-	(142)	175
в т.ч. сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов НМА	5181	-	-	-	-	175

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов, НИОКР, основных средств	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	38 362	229 392	-	-	267 754
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	-	6 000	-	-	6 000
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5172	38 362	223 392	-	-	261 754
Расходы на технологические работы	5173	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	16	121	-	-	137

Приложение Г. Наличие и движение основных средств

2021 год

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	5200	25 356 959	(17 566 243)	672 193	(181 211)	103 310	(553 526)	-	-	25 847 941	(18 016 459)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-		
Здания	5201	2 529 397	(1 076 276)	38 153	(29 693)	17 265	(48 949)	-	-	2 537 857	(1 107 960)
Сооружения и передаточные устройства	5202	1 754 970	(1 240 294)	21 000	(19 783)	17 921	(30 790)	-	-	1 756 187	(1 253 163)
Машины и оборудование	5203	20 785 515	(15 100 096)	611 285	(68 176)	64 775	(467 865)	-	-	21 328 624	(15 503 186)
Транспортные средства	5204	130 963	(88 213)	-	(3 160)	3 160	(4 249)	-	-	127 803	(89 302)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	83 218	-	-	(60 174)	-	-	-	-	23 044	-
Другие виды основных средств	5206	72 896	(61 364)	1 755	(225)	189	(1 673)	-	-	74 426	(62 848)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-		
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	25 129 956	(17 055 942)	289 547	(62 544)	36 304	(546 605)	-	-	25 356 959	(17 566 243)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-		
Здания	5211	2 493 456	(1 031 216)	37 510	(1 569)	749	(45 809)	-	-	2 529 397	(1 076 276)
Сооружения и передаточные устройства	5212	1 701 653	(1 216 414)	58 698	(5 381)	3 999	(27 879)	-	-	1 754 970	(1 240 294)
Машины и оборудование	5213	20 608 911	(14 650 778)	193 200	(16 596)	16 464	(465 782)	-	-	20 785 515	(15 100 096)
Транспортные средства	5214	167 767	(95 846)	-	(36 804)	12 898	(5 265)	-	-	130 963	(88 213)
Земельные участки и объекты природопользования	5215	83 218	-	-	-	-	-	-	-	83 218	-
Другие виды основных средств	5216	74 951	(61 688)	139	(2 194)	2 194	(1 870)	-	-	72 896	(61 364)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-		
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение Д. Незавершенные капитальные вложения

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	216 490	-	480 695	-	(414 891)	282 294	(421)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	5 576	-	-	-	-	6 138	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5245	-	-	-	-	-	-	-

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	270 869	(2 614)	237 782	(2 614)	(289 547)	216 490	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	3 553	-	-	-	-	5 576	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5255	-	-	-	-	-	-	-

Приложение Е. Перспективы использования объектов незавершенного капитального строительства

Исходный СПП-элемент	Наименование объекта	Сумма расходов на 31.12.2021	Планируемые мероприятия	Предполагаемая дата
101-001-01-018	Зд.ЗБ.Реконстр.вспомог.сист.и устан.КИУ	9 033	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
101-001-01-027	Реконстр.откачных линий К01,К02, УПО	1 504	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
101-001-01-059-08	2020.Оборудование, не требующее монтажа	28	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
101-001-01-062	Зд.ЗБ ЩТК АСУ и К ЯМ	269	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
101-001-01-080	Модерн.датчиков аварийной защиты зд.ЗБ	434	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
101-001-01-085	Модернизация ПС зд. 803 и ЗБ	833	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
101-001-01-086	Модерн.оборуд.СИА установки В-07К зд.ЗБ	126	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
101-001-01-089-01	Установка К-19	5 234	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
101-001-01-089-02	Установка К-20	687	Ввод в эксплуатацию	31.12.2023
101-001-01-089-03	Установки К-03	3 204	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
101-001-01-094	Модерн. оборудования КИПиА РП	1 990	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
101-001-01-096	Модернизация системы ПХВ РП	1 894	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
101-001-01-097	Модерн. ПО по оборуд. «С» АКСУ-2	406	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
101-001-01-098	Модернизация установки К03-В	1 739	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
101-001-01-099	Модерн электрооборудования уст. К-01	1 107	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
101-001-01-104	Модерн.автомобильного полуприцепа	1 286	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
101-002-01-003-01	зд.303.Реконстр.схем элснаб.пож.насосов	325	Списание после демонтажа (на 31.12.2021 начислен резерв под снижение стоимости объектов незавершенного строительства)	31.12.2022
102-005-01-006	Разработка ОТР промыш.производства	28 841	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
102-005-01-007	Узел обращения с гипохлоритом натрия	2 500	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
102-012-01-001	НИОКР по разработке технологии	5	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
103-001-01-001-05	Система оборотного водоснабжения	1 461	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
103-001-01-002-08	Модерн.насос.агрегат.ОПЗ-110-50	3 616	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022

Исходный СПП-элемент	Наименование объекта	Сумма расходов на 31.12.2021	Планируемые мероприятия	Предполагаемая дата
103-001-01-002-10	Устр.уч.теплосети ТК-25А - этк. зд.316	1 079	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
103-001-01-002-11	Модерн.оборуд. узлов учета ТЭ(АТС и Н-3)	2 323	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
103-001-01-002-13	ПД по модерн.диф.защиты ВЛ-35	968	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
103-002-01-001	Перенос ЦОД из зд.УКП на РП в зд.5 к.69	129	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
103-002-01-001-02	Модерн.оборуд.коммут.центров ЦОД	5 521	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
103-002-01-016	Оборуд. для обновления парка коммутатор	33	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
103-002-01-016-03	2022.Коммутаторы	1 003	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
103-002-01-026	Мероприятия по исп.ФЗ о хран.данных	92	Ввод в эксплуатацию	31.12.2023
103-002-01-029	Прокладка волок.-опт.кабеля зд.5-здТМХ	96	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
103-003-01-001	Реконструкция музея	1 853	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-002-01-029-01	Консервация сооружения 311(КВЛ)	2 960	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
104-002-01-030-01	Модернизация САС СЦР УРР уч.ревизии	1 098	Достройка при наличии финансирования	31.12.2022
104-002-01-030-04	Модернизация САС СЦР УРР уч.регенерации	1 495	Ввод в эксплуатацию	31.12.2023
104-002-01-030-05	Модернизация САС СЦР УРР уч.ревизии	8 009	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-002-01-030-06	Модернизация САС СЦР зд.15	1 419	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-003-01-019	Выполнение мероприятий по МВК	1 438	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-003-01-021	Создание системы охраны инф АСУиКЯМ	552	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-001-16-02	Монтаж сплит-систем в зд.822, АТС54/59	891	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-001-17	2019.Мероприятия по охране труда	565	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-001-18	2020.Мероприятия по охране труда	4 534	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-001-19	2022.Мероприятия по охране труда	1 592	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-010	Зд.303. Узел пасп-ции и сортировки ТРО	774	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
104-004-01-011	Возобн.работы пирометалл.уч-ка дезактив.	38 120	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-020	Мероприятия по пожарной безопасности	1 206	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-021	Обеспеч.персонала Н№3 СБП	930	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
104-004-01-022	Усиление стр.конструкций	5 179	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022

Исходный СПП-элемент	Наименование объекта	Сумма расходов на 31.12.2021	Планируемые мероприятия	Предполагаемая дата
104-004-01-037	Организация СКУД на электроустановках	1 268	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
104-004-01-039	Монтаж стац. повер. расхрдомер. уст-ки	420	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-073	Зд.312/1.Модерн.проц.кислот.выщелачив.	1 298	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
104-004-01-086	Организация системы безопасности при ЧС	2 460	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
104-004-01-095	Зд.312/1 светозвуковой сигнализацией	170	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-098	Уст-ка для размещ. деталей от возд.ГФУ	537	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
104-004-01-137	Меропиятия по предпис.контр.органов	3 753	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-137-02	Меропиятия контролирующих органов	848	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-137-05	Строительство тратуаров к пешех.перех.	995	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-152	2017-2018. АУПС	771	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-152-01	АУПС. Здания 4 и 5	168	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-153	Оснащ.устройств.видеонабл.опасных участ	362	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-154	Реконстр. защитных сооружений ГО	720	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
104-004-01-160	Создание узла прессования ТРО	251	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
104-004-01-161	Создание узла просушки ПУА	3 253	Достройка при наличии финансирования	31.12.2023
104-004-01-163-03	АУПС соед.корпусов 3,4.	145	Ввод в эксплуатацию	31.12.2022
104-004-01-163-05	АУПС корпус3, зд.803 в осях 1-34	29	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-06	АУПС зд.4, зд.ЦДП	25	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-07	АУПС зд. Теплого склада СКТЬ (9106106)	40	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-08	АУПС зд. Холод. склада (инв.№ 9311005)	34	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-10	АУПС Гараж для передв. механз. (9611020)	40	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-11	АУПС Зд.806	88	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-12	АУПС Зд.перемотки кабеля (инв. №8810043)	29	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-13	АУПС Зд.305 (инв. №6011093). Сушил. отд.	189	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-14	АУПС Зд.№12 Автохоз-ва (инв. №6712286)	96	Списание (на 31.12.2021 начислен резерв под снижение стоимости объектов незавершенного строительства)	31.12.2022

Исходный СПП-элемент	Наименование объекта	Сумма расходов на 31.12.2021	Планируемые мероприятия	Предполагаемая дата
104-004-01-163-15	АУПС помещений защит.сооружений 252	39	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-17	Склад хранения химикатов (инв.№7711203)	90	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-18	АУПС.зд.301	50	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-20	АУПС.зд.301Б	138	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-21	АУПС 2022(-2022технический)	248	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-22	АУПС.зд.303	90	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-24	АУПС.зд.805	1 021	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-26	АУПС зд.312/1 Светозвук. сигнализация	238	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-004-01-163-27	АУПС зд.314. Гаражные боксы, склад	95	Достройка при наличии финансирования (ПИР)	31.12.2023
104-007-01-003	Разработка ОБИН по пирометал.участку	3 475	Ввод в эксплуатацию	31.03.2022
104-007-01-004	Возобновл.работы пирометаллург.уч-ка	16 777	Ввод в эксплуатацию	31.03.2022
104-008-01-001-01	Приобретение оборуд., не треб.монтажа	179	Ввод в эксплуатацию	31.03.2022
104-008-01-001-02	Созд.уч-ка по дезактив.МОЗРВ и очист.РЗГ	15 417	Ввод в эксплуатацию	31.03.2022
104-008-01-001-03	Система Fremes-ВМ10 (NUКЕМ)	47 658	Ввод в эксплуатацию	31.03.2022
104-008-01-001-03-01	Площадка под установку NУКЕМ	9 880	Ввод в эксплуатацию	31.03.2022
104-008-01-001-04	Установка РЗГ	217	Ввод в эксплуатацию	31.03.2022
Итого:		263 982		

Сумма расходов по НЗС по состоянию на 31.12.2020 составила 398 152 тыс.руб.

Приложение Ж. Долгосрочные оценочные обязательства

2021 год

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	10 433	640	674	-	-	-	11 747
в том числе:							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	10 433	640	674	-	-	-	11 747
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	9 350	450	633	-	-	-	10 433
в том числе:							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	9 350	450	633	-	-	-	10 433
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Приложение II. Наличие и движение запасов

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	279 280	(5 464)	-	(2 421 827)	-	-	-	274 768	(2 607)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	132 232	(1 314)	284 790	(354 156)	1 311	(11)	(19 946)	42 920	(14)
затраты в незавершенном производстве	5402	126 353	(386)	2 132 525	(1 179 002)	-	(1 199)	(858 516)	221 360	(1 585)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	20 695	(3 764)	-	(888 286)	2 756	-	878 079	10 488	(1 008)
товары отгруженные	5404	-	-	-	(383)	-	-	383	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5420	216 503	(2 625)	2 249 644	(2 186 867)	50	(2 889)	-	279 280	(5 464)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	96 030	(47)	218 710	(168 955)	50	(1 317)	(13 553)	132 232	(1 314)
затраты в незавершенном производстве	5422	88 516	-	2 030 524	(1 941 346)	-	(386)	(51 341)	126 353	(386)
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	31 957	(2 578)	410	(48 833)	-	(1 186)	37 161	20 695	(3 764)
товары отгруженные	5424	-	-	-	(27 733)	-	-	27 733	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение К. Наличие и движение финансовых вложений

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организации	53011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние общества	530111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	530112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	530113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	530142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Другие финансовые вложения	530143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	5 080 034	(34)	6 670 000	(4 670 003)	-	-	3	-	-	-	-	7 080 031	(31)
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53053	5 080 034	(34)	6 670 000	(4 670 003)	-	-	3	-	-	-	-	7 080 031	(31)
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	530542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	530543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	5 080 034	(34)	6 670 000	(4 670 003)	-	-	3	-	-	-	-	7 080 031	(31)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5311	25 000	-	-	(25 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:													
Инвестиции в дочерние общества	531111	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	531112	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	531113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги													
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	531122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	531142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые	531143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
вложения														
Депозитные вклады	531144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	5 800 036	(36)	8 280 000	(9 000 002)	-	-	2	-	-	-	-	5 080 034	(34)
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	531522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53153	5 800 036	(36)	8 280 000	(9 000 002)	-	-	2	-	-	-	-	5 080 034	(34)
Прочие	53154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	531542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	531543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	531544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	5 825 036	(36)	8 280 000	(9 025 002)	-	-	2	-	-	-	-	5 080 034	(34)

Приложение Л. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
		учтенная по условиям договора	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	123 935	760	(380)	(380)	-	124 958	69 929	(760)
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55021	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55022	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	103 829	760	(380)	(380)	-	118 353	69 929	(760)
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55031	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55033	103 829	760	(380)	(380)	-	94 432	49 549	(760)
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	-	-	-	-	-	23 921	20 380	-
Доходные вложения в материальные ценности	5504	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	55041	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
		учтенная по условиям договора	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
краткосрочные авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	55042	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	20 106	-	-	-	-	6 605	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные по НИОКР	55051	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55052	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55053	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	6	-	-	-	-	5	-	-
прочие дебиторы	55055	16 500	-	-	-	-	6 600	-	-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55056	3 600	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55057	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5506	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55061	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55062	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
		учтенная по условиям договора	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	120 041	1 668	-	(380)	-	123 935	760	(380)
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
долгосрочные	55221	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА									
краткосрочные	55222	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА									
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	72 260	1 668	-	(380)	-	103 829	760	(380)
в том числе:									
долгосрочные	55231	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам ОС									
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55232	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные	55233	71 474	1 668	-	(380)	-	103 829	760	(380)
авансы выданные поставщикам ОС									
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	786	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	5524	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
долгосрочные	55241	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений									
краткосрочные	55242	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений									
Прочие внеоборотные активы	5525	47 781	-	-	-	-	20 106	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
		учтенная по условиям договора	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
в том числе: долгосрочные авансы выданные по НИОКР	55251	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55252	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55253	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	406	-	-	-	-	6	-	-
прочие дебиторы	55255	45 575	-	-	-	-	16 500	-	-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55256	1 800	-	-	-	-	3 600	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55257	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5526	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55261	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55262	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение М. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период		На конец периода			
		учтенная по условиям договора	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	3 250 131	6 944	(5 295)	(301)	887	3 481 528	5 309	(4 709)	
в том числе:										
покупатели и заказчики	5511	2 961 390	2 285	(929)	(43)	429	3 200 821	1 012	(543)	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	1 164	-	-	-	-	6 106	-	-	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	34 151	-	-	-	-	-	-	-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5515	253 426	4 659	(4 366)	(258)	458	274 601	4 297	(4 166)	
в том числе:										
целевое финансирование к получению	55351	206 219	-	-	-	-	209 346	-	-	
проценты по краткосрочным займам к получению	55352	16 683	1	(1)	-	-	35 828	1	(1)	

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	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	в том числе просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	2 565 740	5 866	(4 297)	(1 330)	332	3 250 131	6 944	(5 295)
в том числе: покупатели и заказчики	5531	2 292 650	1 462	(863)	(250)	184	2 961 390	2 285	(929)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	6 523	-	-	-	-	1 164	-	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	34 151	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	266 567	4 404	(3 434)	(1 080)	148	253 426	4 659	(4 366)
в том числе: целевое финансирование к получению	55351	239 537	-	-	-	-	206 219	-	-
проценты по краткосрочным займам к получению	55352	11 387	1	(1)	-	-	16 683	1	(1)

Приложение Н. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

2021 год

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	89 026	505 760	(504 819)	-	89 967
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	63 725	74 455	(76 768)	-	61 412
средства на финансирование текущих расходов	25 301	431 305	(428 051)	-	28 555
Прочее целевое финансирование - всего	-	617	-	-	617
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	-	617	-	-	617
Итого	89 026	506 377	(504 819)	-	90 584
в том числе:					
по строке 1450 «Прочие обязательства»	-	-	-	-	-
по строке 1546 «Целевое финансирование»	89 026	506 377	(504 819)	-	90 584

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	149 902	482 897	(543 773)	-	89 026
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	97 960	64 825	(99 060)	-	63 725
средства на финансирование текущих расходов	51 942	418 072	(444 713)	-	25 301
Прочее целевое финансирование - всего	-	572	(572)	-	-
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	-	572	(572)	-	-
Итого	149 902	483 469	(544 345)	-	89 026
в том числе:					
по строке 1450 «Прочие обязательства»	45 575	10 497	(56 072)	-	-
по строке 1546 «Целевое финансирование»	104 327	472 972	(488 273)	-	89 026

Приложение П. Краткосрочные оценочные обязательства

2021 год

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	228 227	374 845	-	(421 155)	(897)	-	181 020
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	162 165	226 229	-	(276 154)	-	-	112 240
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	66 062	145 979	-	(145 001)	-	-	67 040
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	2 637	-	-	(897)	-	1 740
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	261 999	359 738	-	(393 510)	-	-	228 227
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	202 280	224 917	-	(265 032)	-	-	162 165
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	59 719	134 821	-	(128 478)	-	-	66 062
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Приложение Р. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

2021 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	98 934	(229 191)	2 856 038	2 725 781	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	98 934	(228 869)	2 848 716	2 718 781	-	-	
АО «ТВЭЛ» п.3.12 Устава	98 934	(228 869)	2 848 716	2 718 781			безналичная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	(322)	7 322	7 000	-	-	
АО «ПО ЭХЗ»	-	(322)	7 322	7 000			безналичная
Оказание услуг, работ	2 809 871	(7 388 863)	5 008 624	429 632	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	2 800 398	(6 220 942)	3 847 596	427 052	-	-	
АО «ТВЭЛ» п.3.12 Устава	2 800 398	(6 220 942)	3 847 596	427 052			безналичная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	9 473	(1 167 921)	1 161 028	2 580	-	-	
Госкорпорация «Росатом»	401	(1 144 926)	1 144 939	414			безналичная
АО «Гринатом»	119	(1 142)	1 147	124			безналичная
АО «МЦОУ»	172	(3 901)	3 729	-			безналичная
АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	9	(50)	45	4			безналичная
АО «Атом-охрана»	8	(91)	91	8			безналичная
АО «ЦПТИ»	1 247	(5 265)	5 315	1 297			безналичная
ФГУП «РАДОН»	3	(39)	39	3			безналичная
ООО «НПО «Центротех»	240	(240)	-	-			безналичная

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
АО «Атомспецтранс»	3	(30)	30	3			безналичная
ПАО «ППГХО»	-	(100)	100	-			безналичная
АО «Атомэнергопромсбыт»	-	(121)	121	-			безналичная
АО «СХК»	7 225	(7 234)	9	-			безналичная
ООО «Центротех-Инжиниринг»	46	(4 782)	5 463	727			безналичная
Прочие доходы	39 476	(65 562)	45 482	19 396	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	12 527	(43 938)	37 630	6 219	-	-	
АО «ТВЭЛ» п.3.12 Устава	12 527	(43 938)	37 630	6 219			безналичная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	26 949	(21 624)	7 852	13 177	-	-	
АО «Гринатом»	107	(1 310)	1 308	105			безналичная
АО «МЦОУ»	-	(677)	677	-			безналичная
АО «СХК»	158	(3 660)	3 660	158			безналичная
АО «СвердНИИхиммаш»	-	(256)	256	-			безналичная
АО «Атомспецтранс»	26 402	(9 931)	31	16 502			безналичная
ФГУП «РАДОН»	6	(66)	65	5			безналичная
АО «ОДЦ УГР»	2	(26)	26	2			безналичная
АО «ОДЦ УГР» (обеспечительный платеж)	-	(3 732)	-	(3 732)			безналичная
АО «СПб «ИЗОТОП»	-	(168)	168	-			безналичная
ООО «Центротех-Инжиниринг»	273	(1 789)	1 653	137			безналичная
АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	1	(9)	8	-			безналичная
Итого	2 948 281	(7 683 616)	7 910 144	3 174 809	-	-	

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
Продажа товаров	388 976	(404 944)	114 902	98 934	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	383 471	(383 471)	98 934	98 934	-	-	
АО «ТВЭЛ» п.3.12 Устава	383 471	(383 471)	98 934	98 934	-	-	безналичная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	5 505	(21 473)	15 968	-	-	-	
АО «СХК»	5 505	(15 867)	10 362	-	-	-	безналичная
АО «ПО ЭХЗ»	-	(5 606)	5 606	-	-	-	безналичная
Оказание услуг, работ	1 881 218	(6 161 603)	7 090 256	2 809 871	-	-	
Дочерние общества	1 602	(7 260)	5 658	-	-	-	
ООО «Сервисный центр «Прогресс»	1 602	(7 260)	5 658	-	-	-	безналичная
Зависимые общества	5	(22)	17	-	-	-	
ООО «Кварц»	5	(22)	17	-	-	-	безналичная
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	1 872 011	(5 388 908)	6 317 295	2 800 398	-	-	
АО «ТВЭЛ» п.3.12 Устава	1 872 011	(5 388 908)	6 317 295	2 800 398	-	-	безналичная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	7 600	(765 413)	767 286	9 473	-	-	
Госкорпорация «Росатом»	-	(737 108)	737 509	401	-	-	безналичная
АО «Гринатом»	135	(1 150)	1 134	119	-	-	безналичная
АО «МЦОУ»	7	(3 373)	3 538	172	-	-	безналичная
АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	9	(110)	110	9	-	-	безналичная
ФГУП «ФЭО»	-	(6 100)	6 100	-	-	-	безналичная

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
АО «Атом-охрана»	-	(83)	91	8	-	-	безналичная
АО «ЦПТИ»	1 109	(7 122)	7 260	1 247	-	-	безналичная
ФГУП «РАДОН»	3	(39)	39	3	-	-	безналичная
ООО «НПО «Центротех»	834	(4 273)	3 679	240	-	-	безналичная
АО «Атомспецтранс»	3	(30)	30	3	-	-	безналичная
ПАО «ППГХО»	-	(89)	89	-	-	-	безналичная
АО «Атомэнергопромсбыг»	-	(425)	425	-	-	-	безналичная
АО «СХК»	-	-	7 225	7 225	-	-	безналичная
ООО «Центротех-Инжиниринг»	-	-	46	46	-	-	безналичная
АО «ВНИИНМ»	5 500	(5 511)	11	-	-	-	безналичная
Прочие доходы	8 235	(44 735)	75 976	39 476	-	-	
Дочерние общества	306	(2 183)	1 877	-	-	-	
ООО «Сервисный центр «Прогресс»	306	(2 183)	1 877	-	-	-	безналичная
Зависимые общества	2	(8)	6	-	-	-	
ООО «Кварц»	2	(8)	6	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	7 389	(32 497)	37 635	12 527	-	-	
АО «ТВЭЛ» п.3.12 Устава	7 389	(32 497)	37 635	12 527	-	-	безналичная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	538	(10 047)	36 458	26 949	-	-	
АО «Гринатом»	108	(1 286)	1 285	107	-	-	безналичная
АО «МЦОУ»	-	(674)	674	-	-	-	безналичная
АО «СХК»	148	(1 883)	1 893	158	-	-	безналичная
АО «ЦПТИ»	1	(6)	5	-	-	-	безналичная
АО «Атомспецтранс»	139	(4 556)	30 819	26 402	-	-	безналичная
ФГУП «РАДОН»	5	(67)	68	6	-	-	безналичная
АО «ОДЦ УГР»	-	(2)	4	2	-	-	безналичная
ООО «НПО «Центротех»	136	(1 502)	1 366	-	-	-	безналичная
АО «НТЦ «ЯФИ»	-	(59)	59	-	-	-	безналичная
ООО «Центротех-Инжиниринг»	-	-	273	273	-	-	безналичная

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
АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	1	(12)	12	1	-	-	безналичная
Итого	2 278 429	(6 611 282)	7 281 134	2 948 281	-	-	

Приложение С. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2021 год

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, перереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	4 226	(4 226)	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитываемой организацией)	-	34	(34)	-	-	-	
АО «ТВЭЛ» п.3.12 Устава	-	34	(34)	-	-	-	безналичная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитываемой организацией)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	4 192	(4 192)	-	-	-	
АО «УЭХК»	-	137	(137)	-	-	-	безналичная
АО «Изотоп»	-	1 097	(1 097)	-	-	-	безналичная
ООО «НПО «Центротех»	-	2 918	(2 918)	-	-	-	безналичная
АО «ВНИИНМ»	-	40	(40)	-	-	-	безналичная
Приобретение услуг, работ	47 612	1 585 715	(1 581 410)	51 917	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитываемой организацией)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитываемой организацией)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	47 612	1 585 715	(1 581 410)	51 917	-	-	
АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»	3	15 924	(15 927)	-	-	-	безналичная
АО «Атом-охрана»	3 341	61 648	(59 432)	5 557	-	-	безналичная
АО «Атомэнергпропром»	1 688	11 975	(5 218)	8 445	-	-	безналичная
АО «Гринатом»	14 266	180 060	(177 932)	16 394	-	-	безналичная
АО «Промышленные инновации»	442	2 930	(1 955)	1 417	-	-	безналичная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО «Атомэнергосбыт»	12 232	763 405	(756 076)	19 561			безналичная
АО «ОКБМ Африкантов»	-	412	(412)	-			безналичная
АО «Атомспецтранс»	1 765	30 261	(30 261)	1 765			безналичная
АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	3 007	159 231	(164 845)	(2 607)			безналичная
ФГУП «НО РАО»	-	17 714	(17 714)	-			безналичная
АО «ПО ЭХЗ»	670	1 740	(1 994)	416			безналичная
АО «АСЭ»	-	284	(284)	-			безналичная
ООО «НПО «Центротех»	-	864	(864)	-			безналичная
ООО «Центротех-Инжиниринг»	-	2 168	(2 168)	-			безналичная
АНО ДПО «Техническая академия Росатома»	-	2 049	(2 049)	-			безналичная
АНО «Корпоративная Академия Росатома»	64	2 518	(2 489)	93			безналичная
АО «ЦПТИ»	-	10 845	(9 970)	875			безналичная
АО «СвердНИИхиммаш»	-	3 505	(3 505)	-			безналичная
АО «ВНИИНМ»	8 900	-	(8 900)	-			безналичная
АО «НТЦ «ЯФИ»	-	550	(550)	-			безналичная
АО «НИКИМТ-Атомстрой»	-	102	(102)	-			безналичная
АО «ОДЦ УГР»	-	228 820	(228 820)	-			безналичная
АО «УЭХК»	-	1 033	(1 033)	-			безналичная
АО «СНИИП»	-	56	(56)	-			безналичная
Nukem Technologies Engineering Services Gmbh	-	44 150	(44 150)	-			безналичная
ФГУП «ФЭО»	-	43 121	(43 121)	-			безналичная
АО «РИР»	1 233		(1 233)	-			безналичная
АО «АТЦ РОСАТОМА»	1	350	(350)	1			безналичная
Прочие расходы	(51 853)	53 321	(44 978)	(43 510)	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся)	-	-	-	-	-	-	

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
организации)							
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	(51 853)	53 321	(44 978)	(43 510)	-	-	
АО «Атомкомплект» (агентское вознаграждение)	-	1 925	(1 925)	-			безналичная
АО «Атомэнергопром» (агентское вознаграждение)	22	117	(99)	40			безналичная
АО «Атомэнергопром» (выполненные работы)	2 192	11 722	(9 953)	3 961			безналичная
АО «Промышленные инновации» (агентское вознаграждение)	-	18 300	(18 300)	-			безналичная
АО НПФ «Атомгарант»	624	7 620	(7 599)	645			безналичная
АО «НТЦ «ЯФИ»	-	6 476	(6 476)	-			безналичная
ФГУП «ФЭО»	-	632	-	632			безналичная
АО «СПб «ИЗОТОП»	(5 903)	5 903	-	-			безналичная
Госкорпорация «Росатом»	-	28	(28)	-			безналичная
ООО «Т-КОМ»	-	598	(598)	-			безналичная
Nukem Technologies Engeneering Services GmbH	(48 788)	-	-	(48 788)			безналичная
Итого	(4 241)	1 643 262	(1 630 614)	8 407	-	-	

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, перереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	(1 533)	17 717	(16 184)	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитываемой организацией)	68	-	(68)	-	-	-	
АО «ТВЭЛ» п.3.12 Устава	68	-	(68)				безналичная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитываемой организацией)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	(1 601)	17 717	(16 116)	-	-	-	
АО «ПО ЭХЗ»	-	7 989	(7 989)	-			безналичная
АО «УЭХК»	-	2 715	(2 715)	-			безналичная
ООО «НПО «Центротех»	(1 601)	5 359	(3 758)	-			безналичная
АО «СХК»	-	113	(113)	-			безналичная
АО «СПб «ИЗОТОП»	-	1 433	(1 433)	-			безналичная
АО «ВНИИНМ»	-	108	(108)	-			безналичная
Приобретение услуг, работ	109 326	1 599 536	(1 661 250)	47 612	-	-	
Дочерние общества	25 233	125 259	(150 492)	-	-	-	
ООО «Сервисный центр «Прогресс»	25 233	125 259	(150 492)	-			безналичная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитываемой организацией)	153	-	(153)	-	-	-	
АО «ТВЭЛ» п.3.12 Устава	153	-	(153)	-			безналичная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитываемой организацией)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	83 940	1 474 277	(1 510 605)	47 612	-	-	
АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»	-	22 183	(22 180)	3			безналичная
АО «ГСПИ»	-	1 450	(1 450)	-			безналичная
АО «Атом-охрана»	7 802	57 275	(61 736)	3 341			безналичная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО «Атомэнергпром»	1 777	2 383	(2 472)	1 688			безналичная
АО «Гринатом»	25 584	164 900	(176 218)	14 266			безналичная
АО «Промышленные инновации»	181	2 095	(1 834)	442			безналичная
АО «Атомэнергпромсбыт»	45 826	725 737	(759 331)	12 232			безналичная
АО «ОКБМ Африкантов»	-	372	(372)	-			безналичная
АО «Атомспецтранс»	1 739	29 966	(29 940)	1 765			безналичная
АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	-	212 580	(209 573)	3 007			безналичная
ФГУП «НО РАО»	-	17 998	(17 998)	-			безналичная
АО «ГНЦ РФ - ФЭИ»	-	1 177	(1 177)	-			безналичная
АО «ЛО ЭХЗ»	485	2 100	(1 915)	670			безналичная
АО ИК «АСЭ»	126	686	(812)	-			безналичная
ООО «НПО «Центротех»	-	829	(829)	-			безналичная
АНО ДПО «Техническая академия Росатома»	-	2 440	(2 440)	-			безналичная
АНО «Корпоративная Академия Росатома»	420	2 562	(2 918)	64			безналичная
АО «ЦПТИ»	-	5 286	(5 286)	-			безналичная
АО «СвердНИИхиммаш»	-	15 800	(15 800)	-			безналичная
АО «ВНИИНМ»	-	8 900	-	8 900			безналичная
АО «НТЦ «ЯФИ»	-	999	(999)	-			безналичная
АО «ОДЦ УГР»	-	187 784	(187 784)	-			безналичная
АО «СХК»	-	997	(997)	-			безналичная
ФГУП «ФЭО»	-	1 614	(1 614)	-			безналичная
АО «РИР»	-	6 163	(4 930)	1 233			безналичная
АО «АТЦ РОСАТОМА»	-	1	-	1			безналичная
Прочие расходы	1 927	35 776	(89 556)	(51 853)	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	

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
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	1 927	35 776	(89 556)	(51 853)	-	-	
АО «Атомкомплект» (агентское вознаграждение)	-	5	(5)	-			безналичная
АО «Атомэнергопром» (агентское вознаграждение)	21	87	(86)	22			безналичная
АО «Атомэнергопром» (выполненные работы)	2 041	8 722	(8 571)	2 192			безналичная
АО «Промышленные инновации» (агентское вознаграждение)	-	19 286	(19 286)	-			безналичная
АО НПФ «Атомгарант»	628	7 313	(7 317)	624			безналичная
АО «Радиовый институт им. В.Г. Хлопина» (обеспечительный платеж)	(488)	-	488	-			безналичная
АО «УЭХК»	-	363	(363)	-			безналичная
АО «СПб «ИЗОТОП»	-	-	(5 903)	(5 903)			безналичная
Nukem Technologies Engeneering Services Gmbh	-	-	(48 788)	(48 788)			безналичная
АО «ВНИИНМ» (обеспечительный платеж)	(275)	-	275	-			безналичная
Итого	109 720	1 653 029	(1 766 990)	(4 241)	-	-	

Приложение Т. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2021 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	5 096 681	(4 971 752)	6 990 898	7 115 827	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(525 881)	4 344 410	3 818 529	-	-	
АО «ТВЭЛ» п.3.12 Устава		(525 881)	4 344 410	3 818 529			денежная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	5 096 681	(4 445 871)	2 646 488	3 297 298	-	-	
АО «Атомэнергпром»	5 096 681	(4 445 871)	2 646 488	3 297 298			денежная
Итого	5 096 681	(4 971 752)	6 990 898	7 115 827	-	-	

* с учетом процентов и курсовых разниц

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	5 811 385	(9 316 640)	8 601 936	5 096 681	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	3 210 000	(3 500 835)	290 835	-	-	-	
АО «ТВЭЛ» п.3.12 Устава	3 210 000	(3 500 835)	290 835	-	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	2 601 385	(5 815 805)	8 311 101	5 096 681	-	-	
АО «Атомэнергпром»	2 601 385	(5 815 805)	8 311 101	5 096 681	-	-	денежная
Итого	5 811 385	(9 316 640)	8 601 936	5 096 681	-	-	

* с учетом процентов и курсовых разниц