

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО КИС «ИСТОК»
ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО КИС «ИСТОК» («Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отчетность сформирована за период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года включительно.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО КИС «ИСТОК» (Акционерное общество «Компания инжиниринга и строительства «ИСТОК») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 30.08.2021 г.

Организационно-правовая форма АО КИС «ИСТОК» согласно ОКОПФ: 12267 – Непубличное акционерное общество.

Форма собственности АО КИС «ИСТОК» согласно ОКФС: 61 - Собственность государственных корпораций.

Место нахождения (юридический адрес) АО КИС «ИСТОК» - 111250, г. Москва, ул. Красноказарменная, д. 12, стр. 38, этаж 2, помещение IV, комната 19.

Почтовый адрес: АО КИС «ИСТОК» - 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр. 1.

Акционерное общество «Компания инжиниринга и строительства «ИСТОК» (ИНН 9722006872 КПП 772201001) создано на основании Решения единственного учредителя от 24.08.2021 г. № 1.

Учредителем является Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс» (ОГРН 1077758081664).

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности АО КИС «ИСТОК» являются деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций.

Дополнительными видами экономической деятельности АО КИС «ИСТОК» являются:

- Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры;
- Производство прочего электрического оборудования;
- Ремонт электрического оборудования;
- Монтаж промышленных машин и оборудования;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Разборка и снос зданий;
- Расчистка территории строительной площадки;
- Производство земляных работ;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство прочих строительного-монтажных работ;
- Производство малярных и стекольных работ;
- Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

- 14
- Деятельность в области архитектуры;
 - Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

1.3. ФИЛИАЛЫ И ИНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.4. СРЕДНЕГОДОВАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ

Среднегодовая численность работающих в АО КИС «ИСТОК» за отчетный период составила 37 чел., за предыдущий отчетный период 5 чел.

1.5. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (Единственный акционер).

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. В состав Совета директоров АО КИС «ИСТОК» по состоянию на 31 декабря 2022 г. входят:

- Цой А.В.
- Солодаев А.А.
- Воробьева Т.Б.
- Кутумов В.В. – генеральный директор
- Марголин Е.М.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Генеральный директор подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров (единственному акционеру) Общества.

Ревизионная комиссия (ревизор) в АО КИС «ИСТОК» отсутствует.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте, в отчетном периоде отсутствовали.

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 организации является долгосрочной.

При этом под операционном циклом понимается длительность производственного периода изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг).

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 отражаемая по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в отчетном периоде отсутствует.

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

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.

2.3. Нематериальные активы

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Основные средства

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

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество проверяет основные средства на обесценение.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

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

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств, проведенной организацией на 31.12.2022 г.:

Объекты основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	До	после	До	После	до	после	
Ноутбук Dell XPS 13.4" 16:10 FHD+WVA Antiglare (1920x1080) 500nitt/NonTouch. i7-1185G7 (4.8Ghz. 12M),16GB	30	30	0	0	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования
Ноутбук Dell XPS 13.4" 16:10 FHD+WVA Antiglare (1920x1080) 500nitt/NonTouch. i7-1185G7 (4.8Ghz. 12M),16GB	30	30	0	0	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования
Ноутбук Dell XPS 13.4" 16:10 FHD+WVA Antiglare (1920x1080) 500nitt/NonTouch. i7-1185G7 (4.8Ghz. 12M),16GB	30	30	0	0	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования
Ноутбук Dell XPS 13.4" 16:10 FHD+WVA Antiglare (1920x1080) 500nitt/NonTouch. i7-1185G7 (4.8Ghz. 12M),16GB	30	30	0	0	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования
МФУ TASKalfa 2554ci (цветное многофункциональное устройство)+UG-36	54	54	0	0	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования
ИБП OL6KERT3UPM 6000Вт (источник бесперебойного питания)	54	54	0	0	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования
Модуль батарейный ВРЕ240V50ART3U (аккумулятор)	54	12	0	0	Линейный способ	Линейный способ	СПИ изменен в связи с изменением режима использования объекта. (Батарея - расходный материал. В процессе эксплуатации UPS замена аккумулятора может быть несколько раз). Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют

							условиям использования.
Ноутбук без сумки XPS 13 (9310) Core i7-1185G7 (3.0GHz) 13.4" 16:10 FHD+ WVA Antiglare 32GB LPDDR4 4	30	30	0	0	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования
Ноутбук без сумки XPS 13 (9310) Core i7-1185G7 (3.0GHz) 13.4" 16:10 FHD+ WVA Antiglare 32GB LPDDR4 4	30	30	0	0	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования
Плоттер HP DesignJet T650 (36-дюймовый) 5HB10A	54	54	0	0	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования
Система хранения данных QNAP TS-453DU-4G NAS 4 HDD trays.rackmount 1U, 1PSU.	30	30	0	0	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования

2.5. Материальные и нематериальные поисковые активы

В отчетном периоде материальные и нематериальные поисковые активы отсутствуют.

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

Расходы по НИОКР в отчетном периоде отсутствуют.

2.7. Запасы

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

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости (с учетом косвенных затрат).

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

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

2.9. Производственные финансовые инструменты.

В отчетном периоде хозяйственные операции по ПФИ отсутствуют.

2.10. Займы и кредиты

В отчетном периоде хозяйственные операции по полученным займам и кредитам отсутствуют.

2.11. Отложенные налоги

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

2.12. Выручка, прочие доходы

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

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

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

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

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

- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости.

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

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.

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

К прямым расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы на оплату труда работников подразделений Общества, непосредственно участвующих в выполнении работ, оказании услуг;
- суммы страховых взносов, расходов на обязательное социальное страхование на фонд оплаты труда работников Общества, непосредственно участвующих в выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на командировки, имеющие прямую производственную направленность (связанные с исполнением конкретного договора и т.п.);
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, субподрядчиков (соисполнителей), имеющие прямую производственную направленность;
- амортизация объектов основных средств производственного назначения;
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ (оказанием услуг).

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется:
по МВЗ;
по видам продукции, работ и услуг;
по первичным и вторичным видам затрат.

Место возникновения затрат (МВЗ) представляет собой пространственно и функционально разграниченные участки деятельности, по которым организуется учет затрат, в виде структурных подразделений или единиц, выполняющих какие-либо работы.

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

По окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы списываются в дебет субсчета «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи».

Бухгалтерский учет общехозяйственных затрат ведется:
по МВЗ;
по первичным и вторичным видам затрат.

Объектом учета затрат и калькулирования себестоимости является номенклатурная группа.

В Обществе по состоянию на отчетную дату коммерческие расходы отсутствуют. Управленческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.14. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как 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 РБП в отчетном периоде относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007).

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

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

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

2.15. Выручка по договорам строительного подряда.

В отчетном периоде выручка по договорам строительного подряда в соответствии с ПБУ 2/2008 отсутствует.

2.15.1. Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ), за исключением договоров строительного подряда, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 (Договор ДЦИ).

В отчетном периоде выручка по договорам ДЦИ на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 отсутствует.

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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;

В отчетном периоде и на отчетную дату операции с денежными эквивалентами и операции, связанные с покупкой и продажей иностранной валюты отсутствуют.

2.17. Договоры аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.17.1. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

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

Обесценение прав пользования активами на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС) не осуществляется.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА

Общество утвердило приказом № 33/12-П от 28.12.2021 Учетную политику на 2022 г.

1. Общество применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

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

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2022.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) /начисление (+)
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс руб.)	1 375 255 руб.	-10 841,83 руб.

2. Общество применяет ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

3. Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно.

3.1. Отражение последствий изменения учетной политики по арендной плате.

В целях обеспечения соответствия данных об объектах учета аренды, формируемых в индивидуальной отчетности организации - арендатора, требованиям консолидированной отчетности по МСФО ретроспективный пересчет показателей, связанных с объектом учета аренды, осуществляется с момента не ранее вступления в силу МСФО (IFRS) 16.

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

В 2022 году были произведены следующие исправления в бухгалтерской отчетности, связанные с реализацией переходных положений на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	1150	2 514	3 419	5 933
	1151	2 514	(1 365)	1 149
	1154	-	4 784	4 784
	1180	3 285	275	3 560
	1100	5 805	3 694	9 499
	1600	441 062	3 694	444 756
	1370	(13 165)	(1 100)	(14 265)
	1300	436 835	(1 100)	435 735
	1520	1 636	4 794	6 430
	1527	-	4 795	4 795
	1500	4 227	4 794	9 021
	1700	441 062	3 694	444 756

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2021 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	2220	(23 639)	(11)	(23 650)
	2200	(23 639)	(11)	(23 650)
	2300	(16 450)	(11)	(16 461)
	2410	3 285	2	3 287
	2412	3 285	2	3 287
	2400	(13 165)	(9)	(13 174)
	2500	(13 165)	(9)	(13 174)

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2021г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	3220	(13 165)	(1 100)	(14 265)
	3221	(13 165)	(9)	(13 174)
	3223	-	(1 091)	(1 091)
	3200	436 835	(1 100)	435 735
	3600	436 835	(1 100)	435 735

В разделе 1 «Движение капитала» отчета об изменениях капитала рассматриваемая корректировка отражается оборотами за 2021 г. по столбцу «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», свернуто по строке 3223 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

В разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» отчета об изменениях капитала рассматриваемая корректировка отражается по соответствующим строкам данного раздела («в связи с изменением учетной политики»), по столбцу «За счет иных факторов».

26

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2021 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	4120	(24 920)	1 685	(23 235)
	4121	(6 981)	1 685	(5 296)
	4100	(24 735)	1 685	(23 050)
	4320	-	(1 685)	(1 685)
	4329	-	(1 685)	(1 685)
	4300	450 000	(1 685)	448 5

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

6.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода					
		Первое полугодие		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения		
		Первое полугодие	Второе полугодие		Первое полугодие	Второе полугодие		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	1 185	(36)	-	2 219	(1 483)	-	-	(480)	-	-	1 922	(516)	-
Машины и оборудование	5203	1 185	(36)	-	477	-	-	-	(480)	-	-	1 663	(516)	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	1 742	(1 483)	-	-	-	-	-	259	-	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация					Начислено амортизации	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	-	-	-	2 560	(1 375)	11	-	(47)	-	1 185	(36)	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	2 560	(1 375)	11	-	(47)	-	1 185	(36)	-

28

29

Наличие и движение арендованных основных средств, отраженные на забалансовом счете 001

2022

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	8 874	27 146	(17 816)	18 204
в том числе:				
Здания	8 598	26 852	(17 537)	17 913
Другие виды основных средств	276	294	(279)	291

2021

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	-	8 874	-	8 874
в том числе:				
Здания	-	8 598	-	8 598
Другие виды основных средств	-	276	-	276

Незавершенные капитальные вложения.

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	-	-	23 681	-	(23 681)	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250	-	-	2 561	-	(2 561)	-	-

6.2. Прочие внеоборотные активы

В прочих внеоборотных активах отражены Лицензии на ПО со сроком использования до 31.03.2027 г., в том числе:

- Лицензия на право установки и использования операционной системы специального назначения Astra Linux – 579 тыс. руб.
- Пользовательская лицензия 1С ERP: Росатом – 475 тыс. руб.
- Права на программу для ЭВМ Платформа папoCAD 22(конфигурация Pro), сетев лицен (доп место) 10 р/м – 1941,6 тыс. руб.
- Прочие лицензии – 4 161,4 тыс. руб.

6.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости.

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹	
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵					
Запасы - всего	5400	-	-	6 983	(6 509)					474	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	-	-	971	(857)	-	-	-	-	114	-
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	6 012	(5 652)	-	-	-	-	360	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость 1	величина резерва под снижение стоимости 2	поступления и затраты 3	выбыло		убытков от снижения стоимости 6	оборот запасов между их группами (видами) 7	себестоимо сть 8	величина резерва под снижение стоимости 9
					себестоимость 4	резерв под снижение стоимости 5				
Запасы - всего	5420	-	-	2 245	(2 245)	-	-	-	-	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	-	-	1 306	(1 306)	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5422	-	-	939	(939)	-	-	-	-	-

6.4. Финансовые вложения

В течение отчетного года Общество осуществляло выдачу краткосрочных займов сроком до 3-х месяцев. По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма финансовых вложений организации составила 839 500 тыс. руб. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	выбыло (погашено)	доведение первоначальной стоимости и до номинальной	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *							первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Краткосрочные - всего	5305	423 000	-	1 474 055	-	-	-	-	-	839 500	-
Предоставленные займы	53053	423 000	-	1 474 055	-	-	-	-	-	839 500	-
Финансовых вложений - Итого	5300	423 000	-	1 474 055	-	-	-	-	-	839 500	-

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года	поступило	выбыло (погашено)	доведенное первоначальное стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	изменения первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректура *
Краткосрочные - всего	5315	-	828 000	(405 000)	-	-	-	-	423 000	-
в том числе:										
Предоставленные займы	53153	-	828 000	(405 000)	-	-	-	-	423 000	-
Финансовых вложений - итого	5310	-	828 000	(405 000)	-	-	-	-	423 000	-

6.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 712 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату отсутствует.

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

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	712	6 233
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	712	6 233
в том числе:		
Денежные средства	712	6 233

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 181 762 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 409 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности. В течение предыдущего отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 23 235 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 2561 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 120 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 24 411 тыс. руб., в течение предыдущего отчетного периода Общество перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 6 622 тыс. руб.

НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

6.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	2 036	-	-	-	9 450	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	-	-	-	-	7 600	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	341	-	-	-	147	-
прочие дебиторы	5515	1 695	-	-	-	1 703	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	-	-	-	-	2 036	-
в том числе:							
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	-	-	-	-	341	-
прочие дебиторы	5535	-	-	-	-	1 695	-

6.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего			540
прочие кредиторы	5551	-	540
5557	5557	-	540
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		6 430	11 870
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	1 009	3 903
авансы полученные всего	5562	-	144
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	536	-
прочие кредиторы	5566	90	108
обязательство по аренде	55661	4 795	7 715
Итого	5567	6 430	12 410

31

2021

Наименование показателя	Код	Остаток на	
		начало года	конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	-	6 430
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	-	1 009
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	536
прочие кредиторы	5586	-	90
обязательство по аренде	55861	-	4 795
Итого	5587	-	6 430

6.8. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде и по состоянию на 31 декабря 2022 Общество не выдавало и не получало поручительства.

6.9. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	37 100	(37 637)	2 692	(2 325)
в том числе:	-	-	-	-
Федеральный бюджет - всего	12 756	(12 756)	814	(983)
НДФЛ	11 896	(11 896)	814	(983)
Прочие (госпошлина)	860	(860)	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	24 344	(24 881)	1 878	(1 342)

6.10. Кредиты и займы

В отчетном периоде и на отчетную дату полученные кредиты и займы отсутствуют.

6.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

На отчетную дату имеются краткосрочные оценочные обязательства:

Наименование показателя	2022						2021							
	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода	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)						сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	2 591	32 416	-	(5 669)	(93)	-	29 245	-			(1)	-	-	2 591
в том числе:														
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	1 851	22 595	-	(1 758)	(93)	-	22 595							22 595
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	740	9 821	-	(3 911)	-	-	6 650							6 650
Всего	-	2 592	-	(1)	-	-	2 591							2 591

30

в том числе:							
Оценочные обязательства по выплатам вознаграждений по итогам работы за год	-	1 851	-	-	-	-	1 851
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	-	741	-	-	(1)	-	740

На отчетную дату условные обязательства и условные активы отсутствуют.

6.12. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(151 830)	(16 461)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(30 366)	(3 292)
Постоянный налоговый расход (доход)	277	5
Отложенный налог на прибыль, в т.ч. обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	30 089	3 287
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	30 089	3 287
Расход (доход) по налогу на прибыль	(30 089)	(3 287)

6.13. Выручка и себестоимость продаж

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

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 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	12 454	(5 652)	-	-
в том числе				
НИР	12 454	(5 652)	-	-

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	2 274	418
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		
Расходы на оплату труда	113 065	8 254
Отчисления на социальные нужды	28 956	2 479
Амортизация	10 029	1 462
Отраслевые резервы	-	
Прочие затраты	8 545	1 146
Арендные платежи	1 091	550
Членские взносы в СРО	900	7 260
Затраты на сертификацию и лицензирование	10 299	1 691
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦО)	4 766	451
IT-ресурсы длительного использования (свыше 12 мес.), не являющиеся основными средствами согласно учетной политике	427	878
Консультационные услуги, прочие	10 954	-
Расходы на проезд по командировкам в РФ воздушным транспортом	2 977	-

3

Сопровождение и поддержка программного обеспечения (в т.ч. Справочно-правовых систем)	6 875	-
Итого по элементам затрат	201 156	24 589
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(360)	-
незавершенного производства, всего	(360)	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-]	-	(939)
Итого расходы по обычным видам деятельности ⁷	200 796	23 650

6.14. Договоры аренды

Информация о договорах аренды, в которых Общество является арендатором:

	Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
-	-	1415	9549	1415	-	-	-	-	1933	464	18970	2259

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

2022

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года			Изменения за период			На конец периода					
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Обесценение	Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки и оязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	6 199	(1 415)	-	17 005	(8 243)	8 273	-	(9 579)	-	14 961	(2 721)	-
в том числе:													
Здания	5201	6 199	(1 415)	-	17 005	(8 243)	8 273		(9 579)		14 961	(2 721)	-

2021

28

13

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года			Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	-	-	-	6 199	-	-	(1 415)	-	-	6 199	(1 415)	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5211	-	-	-	6 199	-	-	(1 415)	-	-	6 199	(1 415)	-

Сроки полезного использования предметов аренды:

24

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	I

6.15. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы**	Прочие доходы*	Прочие расходы**
Начисление (восстановление) резервов	93	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(35)	-	-
Невозмещаемый НДС	-	-	-	(12)
Расходы на проезд по командировкам в РФ	-	-	-	(82)
ТМЦ производственного назначения	-	-	-	(10)
Прочие доходы (расходы)**	-	-	-	(46)
Расходы, связанные с обслуживанием выпущенных ценных бумаг	-	(500)	-	-
Прочие расходы социального характера	-	(224)	-	-
Выплаты социального характера работникам	-	(20)	-	-
Прочие расходы	-	(1 507)	-	-
Итого	93	(2 286)	-	(150)

6.16. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении

При учреждении, Общество выпустило 450 000 000 шт. обыкновенных акций. Все акции принадлежат единственному учредителю (акционер). На отчетную дату акции полностью оплачены.

На основании решения совета директоров Общество в отчетном периоде зарегистрировало дополнительный выпуск обыкновенных акций в количестве 1 310 000 000 руб. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска 1 рубль. В Устав Общества были внесены изменения, о том, что оно вправе разместить дополнительно к размещенным акциям 1 310 000 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

По договору купли-продажи в конце отчетного периода было продано 560 000 000 шт. обыкновенных акций по номинальной стоимости 1 (Один рубль). На конец отчетного периода обыкновенные акции в количестве 560 000 000 шт. оплачены.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении:

Дата	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.22	450 000 000
01.02.22	450 000 000
01.03.22	450 000 000
01.04.22	450 000 000
01.05.22	450 000 000
01.06.22	450 000 000
01.07.22	450 000 000
01.08.22	450 000 000
01.09.22	450 000 000
01.10.22	450 000 000
01.11.22	450 000 000
01.12.22	450 000 000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	450 000 000

В связи с тем, что убыток АО КИС «ИСТОК» за 2022 г. составил 121 741 тыс. руб., базовый убыток на акцию АО КИС «ИСТОК» за 2022 г. равен 0,27 руб. на акцию, в 2021 г. убыток составил 13 174 тыс. руб., базовый убыток на акцию за 2021 г. равен 0,03 руб. на акцию.

Наименование показателя	2022	2021
Прибыль (убыток) отчетного периода	(121 741)	(13 174)
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	(0,27)	(0,03)

6.17. Информация по сегментам

Общество в соответствии с критериями выделения операционных и географических сегментов в единой учетной политике Госкорпорации, не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

6.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде финансово-хозяйственная деятельность со связанными сторонами выражалась:

- в приобретении услуг, работ, а также аренде имущества данных организаций;

- в контроле над деятельностью Общества со стороны АО «Атомэнергпром», как единственного акционера, имеющего права распоряжаться 100% акций, составляющих уставный капитал Общества.

Перечень связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Местонахождение
АО "Атомэнергпром"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	100%	Российская Федерация, г. Москва
АО "АтомКапитал"	Другая связанная сторона		Российская Федерация, г. Москва
АО Центр "Атомзащитаинформ"	Другая связанная сторона		Российская Федерация, г. Москва
АО "Техснабэкспорт"	Другая связанная сторона		Российская Федерация, г. Москва
ООО "Краун"	Другая связанная сторона		Российская Федерация, г. Москва
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона		Российская Федерация, г. Москва
АО "НИИТФА"	Другая связанная сторона		Российская Федерация, г. Москва

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

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

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ	975	17 010	(14 323)	-	3 662	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	3 293	(1 875)	-	1 418	-	-	
АО "Атомэнергопром"	-	3 293	(1 875)	-	1 418	-	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	975	13 717	(12 448)		2 244			
АО "Гринатом"	975	13 642	(12 373)		2 244			денежная
АО Центр "Атомзащитаинформ"	-	75	(75)		-			Денежная
Прочие расходы	90	15 684	(18 921)	-	(3 147)	-	-	
<i>Другие связанные стороны</i>	90	15 684	(18 921)		(3 147)			
АО "Техснабэкспорт"	-	10 487	(10 487)		-			Денежная
ООО "Краун"	90	420	(403)		107			Денежная
АО "НИИТФА"		4 777	(8 031)		(3 254)			денежная
Итого	1 065	32 694	(33 244)	-	515	-	-	

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	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ	-	1 325	(350)	-	975	-	-	
Другие связанные стороны	-	1 325	(350)	-	975	-	-	
АО "Гринатом"	-	975	-	-	975	-	-	Денежная
АО Центр "Атомзащитинформ"	-	350	(350)	-	-	-	-	Денежная
Прочие расходы	-	2 336	(2 246)	-	90	-	-	
Другие связанные стороны	-	2 336	(2 246)	-	90	-	-	
АО "Техснабэкспорт"	-	2 246	(2 246)	-	-	-	-	Денежная
ООО "Краун"	-	90	-	-	90	-	-	денежная
Итого	-	3 661	(2 596)	-	1 065	-	-	

49

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы выданные	423 625	(1 090 873)	1 507 775	840 527	-	-	денежная
Другие связанные стороны	423 625	(1 090 873)	1 507 775	840 527	-	-	денежная
АО "Атомкапитал"	423 625	(1 058 180)	1 474 055	839 500	-	-	денежная
АО "Атомкапитал" (% по займу)		(32 693)	33 720	1 027			денежная
Итого	423 625	(1 090 873)	1 507 775	840 527	-	-	

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	-	(411 529)	835 154	423 625	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	(411 529)	835 154	423 625	-	-	денежная
АО "Атомкапитал"		(411 529)	835 154	423 625	-	-	денежная
Итого	-	(411 529)	835 154	423 625	-	-	

Состав управленческого персонала - генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Вознаграждения руководящим сотрудникам:

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения **	10 336	1 572
Заработная плата и премии	8 776	1 213
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 560	359

6.19. События после отчетной даты

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.20. Полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов

В отчетном периоде получены денежные средства в размере 560 000,00 тыс. руб. от единственного учредителя АО «Атомный энергопромышленный комплекс» в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов).

6.21. Долгосрочные активы к продаже

В отчетном периоде и на отчетную дату долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Генеральный директор

22.02.2023

В.В. Кутумов