ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АНО ДПО «Техническая академия Росатома»

ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Техническая академия Росатома»

Зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц в инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г. Калуги за № 1174027012830 29.08.2017 года. Свидетельство №4014050253.

Организационно-правовая форма/форма собственности АНО ДПО «Техническая академия Росатома» - Автономная некоммерческая организация (ОКОПФ 71400)/ ОКФС - 16.

Место нахождения (юридический адрес) АНО ДПО «Техническая академия Росатома» - 249031, Калужская область, г. Обнинск, ул. Курчатова, д. 21.

Основными видами деятельности АНО ДПО «Техническая академия Росатома» является Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.

Дополнительные виды деятельности:

- Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки;
- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий прочая;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Издание прочих программных продуктов;
- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- Разработка строительных проектов;
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Обучение профессиональное;
- Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки;
- Деятельность библиотек и архивов;
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

АНО ДПО «Техническая академия Росатома» была создана 29.08.2017 г в результате реорганизации в форме слияния Негосударственного образовательного учреждения дополнительного профессионального образования «Центральный институт повышения квалификации Госкорпорации «Росатом» (ОГРН 1024000935848, ИНН 4025017684) и Частного образовательного учреждения дополнительного профессионального образования «Институт глобальной ядерной безопасности и физической защиты Госкорпорации «Росатом» (ОГРН 1154000000780, ИНН 4025445344) с одновременным преобразованием в автономную некоммерческую организацию в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом от 12.01.1996 г № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным Законом от 29.12.2012 г «Об образовании в Российской Федерации» и другими законодательными актами Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АНО ДПО «Техническая академия Росатома» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

- Санкт-Петербургский филиал;
- Московский филиал;
- Нововоронежский филиал;
- Сосновоборский филиал.

Численность работающих на отчетную дату в АНО ДПО «Техническая академия Росатома» составила: за отчетный период 1212 чел., за предыдущий отчетный период 1164 чел.

В состав Наблюдательного совета АНО ДПО «Техническая академия Росатома» по состоянию на 31 декабря 2022 г. входят:

Кармишина О.Н.	Директор Департамента кадровой политики Госкорпорации «Росатом»
Сальков Е.А.	Генеральный директор АО «Русатом Сервис»
Бочаров К.Г.	Заместитель генерального инспектора Госкорпорации «Росатом»
Мальцев В.В.	Директор департамента физической защиты Госкорпорации «Росатом»
Ткебучава Д.Л.	Первый заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» по корпоративным функциям
Воронкова Д.В.	Заместитель директора департамента международного бизнеса - начальник отдела развития международного бизнеса дивизионов Госкорпорации «Росатом»
Селезнёв Ю.Н.	Ректор АНО ДПО «Техническая академия Росатома»

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом - ректором Селезнёвым Юрием Николаевичем. Исполнительный орган подотчетен наблюдательному совету и общему собранию учредителей.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АНО ДПО «Техническая академия Росатома» 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 АНО ДПО «Техническая академия Росатома» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021 г	на 31 декабря 2020 г
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

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.

Курсовые разницы по договорам с АО «Русатом Сервис» №309/2002-Д от 15.06.2018 и №309/3471-Д от 16.11.2020 не пересчитываются, так как для данных обязательств, подлежащих оплате в рублях,

установлен курс оплаты на дату подписания акта (абз. 2 п. 5 раздела II Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)", утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н).

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 Организации, 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.

Организация установила следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

2.3.1. Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-
Программы для ЭВМ, базы данных	3-45
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-
Прочие	1-60

* Указывается число лет от минимального до максимально значения.

Информация об оставшемся сроке полезного использования НМА в деятельности, направленной на достижение целей создания НКО представлена в таблице:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-
Программы для ЭВМ, базы данных	1-29
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-

Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-
Прочие	1-60

2.4. Основные средства

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

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

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.
Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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 объектов основных средств

2022

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	**2 488 205**	X	X	-
в том числе: Здания	933 981	10-114	Линейный	- -
Сооружения и передаточные устройства	38 293	7-57	Линейный	-
Машины и оборудование	1 255 411	3-29	Линейный	5 618
Транспортные средства	23 667	5-14	Линейный	16 352
Земельные участки и объекты природопользования	214 369	-		

Другие виды основных средств	22 484	5-30	Линейный	716
Инвестиционная недвижимость - всего		X	X	
в том числе: Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

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.

В связи с тем, что физический и моральный износ оказался менее, чем ожидалось, по некоторым объектам транспортных средств, машины и оборудование увеличился срок полезного использования.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

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

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**214 369**	**214 369**	**1 719 386**
в том числе: Здания	-	-	915 082
Сооружения и передаточные устройства	-	-	42 579
Машины и оборудование	-	-	488 858
Транспортные средства	-	-	17 962
Земельные участки и объекты природопользования	214 369	214 369	207 398
Другие виды основных средств	-	-	47 507
Инвестиционная недвижимость - всего	**-**	**-**	**-**
в том числе: Здания	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-
Другие виды основных средств	**-**	**-**	**-**

2.5. Запасы

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

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

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

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

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

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

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости.

2.6. 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).

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

2.7. Отложенные налоги

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

2.8. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском 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 незавершенных капитальных вложений
- 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;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

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

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, если они обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов), отражены в отчетности при сроке их списания:

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

2.11. 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 предъявлении»);

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

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

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

2.12. Договоры аренды

Организация 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 у Арендатора

Арендатор 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.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

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

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.17.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА

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

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

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

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.)	154 094	-
Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	X	356 791

2. Организация 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. Организация применяет ФСБУ 25/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

3.1. Отражение последствий изменения учетной политики у Арендатора.

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. Арендатор исходит из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета по договорам аренды, исполнение которых началось до 2019 года, применялся с момента вступления в силу МСФО (IFRS) 16, с 2019 года – с момента возникновения фактов хозяйственной жизни данного вида.

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

Ретроспективная корректировка статей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании средств производилась в 2022 году в связи с иным формированием данных предыдущих периодов.

Ретроспективная корректировка отражена в следующих таблицах:

4.1.1. Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1150	2 636 078	(479 411)	2 156 667
2	1151	2 376 501	(510 885)	1 865 616
3	1154	-	31 474	31 474
4	1180	-	3 343	3 343
5	1350	429 377	28 161	457 538
6	1360	2 767 299	(510 783)	2 256 516
7	1420	27 641	(27 641)	-
8	1450	417	1 893	2 310
9	1520	808 519	32 302	840 821
10	1527	-	32 302	32 302

4.1.2. Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020г.

11	1150	1 752 350	70 124	1 822 474
12	1154	-	70 124	70 124
13	1350	428 513	(3 050)	425 463
14	1420	20 209	(675)	19 534
15	1450	833	32 019	32 852
16	1520	675 649	41 830	717 479
17	1527	-	41 830	41 830

1. Сумма корректировок по стр. 1151 и 1154 (-510 885 + 31 474 = -479 411).
2. В связи с введением нового стандарта ФСБУ 6/2020 списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс. руб.) на суму 510 885 тыс. руб.
3. В связи с введением нового стандарта ФСБУ 25/2018 отражены права пользования активом.
4. Отложенные налоговые активы (счет 09) в результате корректировок по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 увеличены на сумму 30 984 тыс. руб.
   30 984 - 27 641(стр. 1420 ББ до ретроспективы) =3 343 тыс. руб.
5. Отражено изменение совокупного финансового результата и результат прочих корректировок в связи с переходом на новые стандарты ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 (в результате списания малоценных ОС, изменения параметров амортизации, признания/погашения отложенных налоговых обязательств и активов, сторно начисленных арендных платежей, признания прав пользования активом, начисления амортизации права пользования активом, процентных расходов, признания ОНО, ОНА) на сумму 28 161 тыс. руб.

6. Изменение добавочного капитала за счет выбытия объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс руб.).
7. В результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств образовалось дебетовое сальдо по счету 09 «Отложенные налоговые активы».
8. В связи с введением нового стандарта ФСБУ 25/2018 отражена долгосрочная задолженность по арендным обязательствам на сумму 1 893 тыс. руб.
9. Увеличена итоговая сумма кредиторской задолженности на краткосрочную задолженность по арендным обязательствам (стр. 1527).
10. В связи с введением нового стандарта ФСБУ 25/2018 отражена краткосрочная задолженность по арендным обязательствам на сумму 32 302 тыс. руб.
11. Увеличена итоговая сумма стоимости основных средств на сумму прав пользования активом (стр. 1154).
12. В связи с введением нового стандарта ФСБУ 25/2018 отражены права пользования активом на сумму 70 124 тыс. руб.
13. Отражено изменение совокупного финансового результата и результат прочих корректировок в связи с переходом на новый стандарт ФСБУ 25/2018 (в результате сторно начисленных арендных платежей, признания прав пользования активом, начисления амортизации права пользования активом, процентных расходов, признания ОНО, ОНА).
14. В результате пересчета ОНА и ОНО произошло уменьшение кредитового сальдо по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» на сумму 645 тыс. руб.
15. В связи с введением нового стандарта ФСБУ 25/2018 отражена долгосрочная задолженность по арендным обязательствам в сумме 32 019 тыс. руб.
16. Увеличена итоговая сумма кредиторской задолженности на краткосрочную задолженность по арендным обязательствам (стр. 1527).
17. В связи с введением нового стандарта ФСБУ 25/2018 отражена краткосрочная задолженность по арендным обязательствам на сумму 41 830 тыс. руб.

4.1.3. Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2021 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
18	2120	(2 500 773)	4 692	(2 496 081)
19	2100	308 616	4 692	313 308
20	2200	79 271	4 692	83 963
21	2330	(22 486)	(3 818)	(26 304)
22	2300	25 547	874	26 421
23	2410	(15 124)	(175)	(15 299)
24	2412	(11 570)	(175)	(11 745)
25	2400	15 877	699	16 576

18. В связи с введением нового стандарта ФСБУ 25/2018 сформировалась отрицательная разница между сторно начисленных арендных платежей и начисленной амортизацией права пользования активом на сумму 4 692 тыс. руб.
19. Учтена разница по стр. 2100 на сумму 4 692 тыс. руб.
20. Учтена разница по стр. 2100 на сумму 4 692 тыс. руб.
21. В связи с введением нового стандарта ФСБУ 25/2018 начислены процентные расходы по аренде на сумму 3 818 тыс. руб.
22. Отражен результат корректировок по стр. 2120 и стр. 2330: 4 692 – 3 818 = 874.
23. Учтена разница по стр. 2412 на сумму 175 тыс. руб.
24. Увеличен налог на прибыль на 874 * 20% = 175 тыс. руб.
25. Увеличение чистой прибыли (убытка) на 874 – 175 = 699 тыс. руб.

4.1.4. Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2021 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
26	4121	(959 112)	54 107	(905 005)
27	4100	(575 138)	54 107	(521 031)
26	4329	-	(54 107)	(54 107)
27	4300	1 082 519	(54 107)	1 028 412

26. Арендные платежи за отчетный период переклассифицированы из платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (стр. 4121) в денежные потоки по финансовым операциям/прочие платежи (стр. 4329).
27. Учтена корректировка по стр. 4121 и стр.4329 соответственно.

4.1.5. Корректировки показателей отчета о целевом использовании средств за 2021г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
13	6100	428 513	(3 050)	425 463
5, 13, 28	6250	-	31 211	31 211
29	6200	1 282 553	31 211	1 313 764
5	6400	429 377	28 161	457 538

28. Совокупный результат изменений бухгалтерского баланса по стр. 1350 за 2020 и 2021 г.г.:
    28 161 – (-3050) = 31 211 тыс. руб.
29. Учтена корректировка по стр.6250.
    28 161 – (-3050) = 31 211 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

6.1. Нематериальные активы

6.1.1. Наличие и движение нематериальных активов:

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				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			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**390 798**	**-**	**70 808**	**-**	**-**	**-**	**-**	**461 606**	**-**
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	209 822	-	40 843	-	-	-	-	250 665	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	180 976	-	29 965	-	-	-	-	210 941	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				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			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5110**	**171 711**	**-**	**219 087**	**-**	**-**	**-**	**-**	**390 798**	**-**
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	118 612	-	91 210	-	-	-	-	209 822	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	53 099	-	127 877	-	-	-	-	180 976	-

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2022 составила 0 руб.

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

6.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	**389 570**	**207 239**	**74 783**
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5122	226 074	80 818	73 525
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	-	-	-
топология интегральных микросхем	5124	-	-	-
селекционные достижения	5125	-	-	-
деловая репутация организации	5126	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5127	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5128	-	-	-
прочие	5129	163 496	126 421	1 258

6.1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению/созданию нематериальных активов

2022

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 или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	-	-	-	-	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	-	-	-	-	-
Расходы на технологические работы	5163	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	**17 280**	**53 527**	**-**	**(70 807)**	**-**

2021

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 или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5172	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Расходы на технологические работы	5173	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	**145 558**	**90 809**	**-**	**(219 087)**	**17 280**

6.2. Основные средства

6.2.1. Наличие и движение основных средств:

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5200**	**2 222 407**	**(356 791)**	**-**	**796 409**	**(11 214)**	**11 196**	**-**	**(173 802)**	**-**	**-**	**3 007 602**	**(519 397)**	**-**
в том числе: Здания	5201	1 046 173	(130 939)	-	39 791	(11 214)	11 196	-	(21 026)	-	-	1 074 750	(140 769)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	43 635	(13 874)	-	13 122	-	-	-	(4 590)	-	-	56 757	(18 464)	-
Машины и оборудование	5203	868 579	(200 788)	-	730 204	-	-	-	(142 584)	-	-	1 598 783	(343 372)	-
Транспортные средства	5204	20 288	(3 131)	-	7 997	-	-	-	(1 487)	-	-	28 285	(4 618)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	214 369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214 369	-	-
Другие виды основных средств	5206	29 363	(8 059)	-	5 295	-	-	-	(4 115)	-	-	34 658	(12 174)	-

Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021

Наименование показателя	**Код**	**На начало года**			**Изменения за период**							**На конец периода**		
					Поступило	**Выбыло**			**Начислено амортизации**	**Обесценение**				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	**Накопленная амортизация**	**Накопленное обесценение**		**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Накопленное обесценение**		**Признано (восстановлено)**	**Уменьшено на сумму амортизации**	**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Накопленное обесценение**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5210**	**1 719 386**	-	-	**689 271**	**(186 250)**	**97 258**	-	**(454 049)**	-	-	**2 222 407**	**(356 791)**	-
в том числе:														
Здания	5211	915 082	-	-	131 187	(96)	3 929	-	(134 868)	-	-	1 046 173	(130 939)	-

Сооружения и передаточные устройства	5212	42 579	-	-	1 166	(110)	163	-	(14 037)	-	-	43 635	(13 874)	-
Машины и оборудование	5213	488 858	-	-	539 916	(160 195)	72 312	-	(273 100)	-	-	868 579	(200 788)	-
Транспортные средства	5214	17 962	-	-	2 326	-	9 526	-	(12 657)	-	-	20 288	(3 131)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	207 398	-	-	6 971	-	-	-	-	-	-	214 369	-	-
Другие виды основных средств	5216	47 507	-	-	7 705	(25 849)	11 328	-	(19 387)	-	-	29 363	(8 059)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5230**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

6.2.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	**69 789**	**58 197**
в том числе: Здания	5261	11 153	16 848
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	1 166
Машины и оборудование	5263	58 636	40 183
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**	**-**	**-**
в том числе: Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5276	-	-
Другие виды основных средств	8275	-	-

6.2.3. Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	5280	8 769	9 243	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52801	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (балансовая стоимость)	5285	-	-	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52851	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.) (балансовая стоимость)	5286	-	-	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52861	-	-	-

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств:

6.2.4. Наличие и движение арендованных основных средств

2022

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**458 730**	**473 569**	**(416 821)**	**515 478**
в том числе:				
Здания	395 705	470 974	(394 778)	471 902
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	24 703	2 493	(22 043)	5 153
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	38 322	-	-	38 322
Другие виды основных средств	-	102	-	102

2021

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**619 783**	**117 154**	**(278 207)**	**458 730**
в том числе:				
Здания	508 143	93 296	(205 734)	395 705
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	24 115	23 858	(23 270)	24 703
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	87 525	-	(49 203)	38 322
Другие виды основных средств	-	-	-	-

6.2.5. Незавершенные капитальные вложения.

2022

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	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	**5240**	**259 495**	**-**	**565 038**	**(897)**	**(796 391)**	**-**	**27 245**	**-**
в том числе: Здания	5241	25 198	-	30 451	-	(39 791)	-	15 858	-
Сооружения и передаточные устройства	5242	-	-	13 122	-	(13 122)	-	-	-
Машины и оборудование	5243	233 383	-	509 087	(897)	(730 186)	-	11 387	-
Транспортные средства	5244	914		7 083		(7 997)	-	-	-
Другие виды основных средств	5245			5 295		(5 295)	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	**5245**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	**5246**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

2021

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	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств,	**5250**	**32 964**	**-**	**915 214**		**(688 683)**	**-**	**259 495**	**-**

отличные от инвестиционной недвижимости									
в том числе:									
Здания	5251	29 029	-	127 356	-	(131 187)	-	25 198	-
Сооружения и передаточные устройства	5252			1 166		(1 166)		-	
Машины и оборудование	5253	3 935		768 776		(539 328)		233 383	
Транспортные средства	5254			3 240		(2 326)		914	
Земельные участки и объекты природопользования	5255			6 971		(6 971)			
Другие виды основных средств	5256			7 705		(7 705)			
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	**5245**	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	**5246**	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2022 года в составе основных средств Организации учитываются неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона (п. 5 ст.488 Гражданского кодекса РФ) - здания, на сумму 114 242 728,06 руб. по договору купли-продажи с АО «Атомтехэнерго» №ДО-01/2021-001 от 12.01.2021.

6.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- Расходы, относящие к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, если они обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов) в сумме 109 050 тыс. руб., период списания этих расходов превышает 12 месяцев.
- Прочая дебиторская задолженность в сумме 261 тыс. руб

6.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.
Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

6.4.1. Наличие и движение запасов

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себестоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**265 986**	**-**		**(2 880 430)**			**(209)**	**327 508**	**(79)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	54 939	-	60 264	(29 962)	(79)	-	(50 122)	35 119	(79)
затраты в незавершенном производстве	5402	210 096	-	2 881 897	(2 850 431)	-	-	49 918	291 480	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	951	-	-	(37)	-	-	(5)	909	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себестоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5420**	**376 786**	**-**	**2 439 920**	**(2 552 548)**	**-**	**-**	**(550)**	**265 986**	**-**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	25 879	-	99 043	(21 607)	-	-	(48 376)	54 939	-

затраты в незавершенном производстве	5422	349 531	-	2 340 877	(2 528 419)	-	-	48 107	210 096	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	1 376	-	-	(143)	-	-	(282)	951	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2022 году материально-производственные запасы в залог другим организациям не передавались. Сумма неоплаченных запасов несущественна.

6.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 16 035 866,323 руб. по состоянию на 31 декабря 2022, 195 127 237,51 руб. по состоянию на 31.12.2021 г, 98 100 003,39 руб., на 31.12.2020 г, в кассе – 33 120 руб. по состоянию на 31 декабря 2022, 111 905,00 руб. по состоянию на 31.12.2021, 76 770,78 руб. по состоянию на 31.12.2020, переводы в пути - 68 600 руб. по состоянию на 31 декабря 2022, 168 829 руб. по состоянию на 31 декабря 2021, 123 207 руб. по состоянию на 31 декабря 2020.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих кредитных организациях:

Наименование показателя	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Открытые, но не использованные кредитные линии	494 000 000	-	-	-	-	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	-	-	-	-	-	-

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

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**17 138**	**195 408**	**98 300**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**17 138**	**195 408**	**98 300**
в том числе:			
Денежные средства	17 137	195 408	98 300
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	1 000	-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 3 421 598 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 346 717 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 542 305 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 7 547 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 542 305 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 6 173 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

6.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

6.6.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2022

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
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5501**	**82**	-	-	-	**262**	-
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	**82**	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55031	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	-	-	-	-	-	-

авансы выданные по арендным платежам	550321			-	-	-	
краткосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55033	82	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	550341			-	-	-	
Инвестиционная недвижимость	5504	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55041	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55042	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-	**262**	-
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	-	-	-	-	262	-
прочие дебиторы	55055	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55056	-	-	-	-	-	-
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						

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5521**	**331**	-	-	-	**82**	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55221	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55222	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	**82**	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55231	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55232	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	552321	-	-	-	-	-	
краткосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55233	-	-	-	-	82	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	552341	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость	5524	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55241	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-

авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55242						
Прочие внеоборотные активы	5525	**331**	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55255	331	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55256	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

6.6.2. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2022

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: восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5510**	**1 218 412**	**(16)**	**-**	**-**	**996 149**	**(16)**
в том числе: покупатели и заказчики	5511	1 176 473	-	-	-	936 920	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	6 173	-	-	-	7 547	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	35 766	(16)	-	-	51 682	(16)
чистая стоимость инвестиции в аренду	5516	-	-	-	-	-	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам: восстановление резерва	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5530**	**929 302**	**(245)**	**475**	**(246)**	**1 218 412**	**(16)**

в том числе: покупатели и заказчики	5531	889 901	(225)	451	(226)	1 176 473	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	11 193	(4)	7	(3)	6 173	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	28 208	(16)	17	(17)	35 766	(16)
чистая стоимость инвестиции в аренду	5536	-	-	-	-	-	-

6.7. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

2022

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-				-
средства на финансирование текущих расходов	-				-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-				-
средства на финансирование текущих расходов	-				-
Прочее целевое финансирование - всего	**457 538**	**1 343 426**	**(1 555 158)**	**(1 565)**	**244 241**
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	796 371	(796 371)	-	-
средства на финансирование приобретения инвентаря и иного имущества	-	22 835	(22 835)	-	-
средства на финансирование текущих расходов	457 538	524 220	(735 952)	(1 565)	244 241

Итого	**457 538**	**1 343 426**	**(1 555 158)**	**(1 565)**	**244 241**
в том числе: по строке 1450 "Прочие обязательства"	457 538				457 538
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-				-

2021

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов					-
Прочее целевое финансирование - всего	**425 463**	**1 313 764**	**(1 281 689)**	**-**	**457 538**
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	824 240	(824 240)	-	-
средства на финансирование приобретения инвентаря и иного имущества	-	83 458	(83 458)	-	-
средства на финансирование текущих расходов	425 463	322 608	(290 533)	-	457 538
Итого	**425 463**	**1 313 764**	**(1 281 689)**	**-**	**457 538**
в том числе: *по строке 1350 "Целевое финансирование"*	*425 463*	*1 313 764*	*(1 281 689)*	-	*457 538*
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

6.8. Кредиторская задолженность

6.8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности:

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**2 310**	**1 483**
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	417	-
авансы полученные всего	5553	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55531	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	1 893	1 483
обязательство по аренде	55571	1 893	1 483
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**840 821**	**1 064 239**
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	365 560	238 252
авансы полученные всего	5562	148 301	542 305
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	4 157	11 369
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	89 060	83 179
задолженность по налогам и сборам	5565	178 148	163 433
прочие кредиторы	5566	23 293	14 937
обязательство по аренде	55661	32 302	10 764
Итого	5567	**843 131**	**1 065 722**

2021

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5571**	**32 852**	**2 310**
в том числе:			

поставщики и подрядчики	5572	833	417
авансы полученные всего	5573	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55731	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	32 019	1 893
обязательство по аренде	55771	32 019	1 893
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5580**	**717 479**	**840 821**
в том числе: поставщики и подрядчики	5581	275 341	365 560
авансы полученные всего	5582	243 891	148 301
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	1 798	4 157
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	68 436	89 060
задолженность по налогам и сборам	5585	70 452	178 148
прочие кредиторы	5586	15 731	23 293
обязательство по аренде	55861	41 830	32 302
Итого	5587	**750 331**	**843 131**

6.9. Обеспечение обязательств

6.9.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	**5800**	**21 048**	**8 844**	**-**
в том числе: залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	-	-
банковская гарантия	5803	21 048	8 844	-
Выданные - всего	**5810**	**-**	**-**	**-**
в том числе: залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. организация получила поручительства в следующих суммах:

6.9.2. Полученные поручительства (гарантии)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Поставка оборудования для выполнения работ по монтажу систем вентиляции	15.10.2021-30.04.2022	-	447	-
АКБ "Держава" ПАО	Предоставление права использования ОС Astra Lnux	01.11.2021-05.12.2024	577	577	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	Комплексное аудио-видео оснащение конференц-зала	08.10.2021-11.03.2022	-	1 711	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	Поставка комплектов серверного оборудования	16.12.2021-25.03.2022	-	121	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	Комплексное видео оснащение конференц-зала	12.11.2021-25.05.2022	-	1 757	-
ПАО Сбербанк	Поставка вычислительной техники	08.11.2021-15.03.2022	-	2 465	-
ПАО Сбербанк	Поставка вычислительной техники	08.11.2021-15.03.2022	-	391	-
ПАО Сбербанк	Поставка вычислительной техники	16.11.2021-21.03.2022	-	1 375	-
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Оказание услуг охраны	06.12.2021-10.02.2024	426	-	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	Комплексное аудио-видео оснащение	26.09.2022-30.04.2023	15 106	-	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	Комплексное аудио-видео оснащение	04.10.2022-30.04.2023	1 079	-	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	Организация питания	28.10.2022-10.12.2023	2 592	-	-
ПАО "Промсвязьбанк"	Комплексная услуга по установке и настройке ПО, обслуживание арендуемого оборудования	01.08.2022-24.07.2025	388	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Экскурсионные туристические услуги	02.04.2022-01.04.2023	281	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Перевозка пассажиров арендованными автобусами с водителями	25.08.2022-29.09.2023	600	-	-
Итого			**21 048**	**8 843**	**-**

6.10. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	**1 006 233**	**(1 027 733)**	**897 923**	**(771 787)**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**509 072**	**(521 888)**	**450 502**	**(346 260)**
НДС	279 799	(293 591)	243 171	(139 264)
Налог на прибыль	458	(533)	336	-
НДФЛ	227 629	(226 697)	206 276	(206 155)

Земельный налог	3				
прочие	1 183	(1 067)	719	(841)	
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**23 977**	**(24 425)**	**23 706**	**(21 182)**	
Налог на прибыль	2 594	(3 021)	1 903		
Налог на имущество	21 233	(21 263)	21 659	(21 040)	
Транспортный налог	150	(141)	144	(142)	
прочие					
Местные бюджеты - всего	**2 994**	**(2 917)**	**2 069**	**(1 900)**	
Земельный налог	2 994	(2 917)	2 069	(1 900)	
прочие					
Бюджет иностранного государтва - всего		**(3 260)**		**(1 652)**	
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**470 190**	**(475 243)**	**421 646**	**(400 793)**	

6.11. Кредиты и займы

Заемные средства

6.11.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2020 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	RUB	2021	5,91-6%	341	-	16 919	(17 260)	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	RUB	2022	8,05-11,13	350 000	250 000	5 567	(3 364)	-	602 203	350 000	38 240	(990 443)	-	-
Займы полученные	RUB	2023	9,3	-	-	-	-	-	-	200 000	78	(94 024)	-	106 054
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	**350 341**	**250 000**	**22 486**	**(20 624)**	-	**602 203**	**550 000**	**38 318**	**(1 084 467)**	-	**106 054**

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

6.11.2. Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**38 318**	**22 486**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	38 318	22 486
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

6.12. Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства

2022

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	**128 528**	**314 677**	**-**	**(294 939)**	**(1 151)**	**-**	**147 115**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	56 294	118 044	-	(112 271)	(1 151)	-	60 916
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	72 234	196 633	-	(182 668)	-	-	86 199
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	-	-	-	-	-	-	-

2021

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	**168 196**	**272 645**	**-**	**(306 532)**	**(5 781)**	**-**	**128 528**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	105 055	108 998	-	(151 978)	(5 781)	-	56 294
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	63 141	180 628		(171 535)	-	-	72 234
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	-	-	-	-	-	-	-

В течение отчетного и предшествующих отчетному периодах Организация не признавала долгосрочные оценочные обязательства.

Организация признает 2 вида краткосрочных оценочных обязательств:

1. По выплате вознаграждений по итогам года.
   Срок исполнения – 1 полугодие 2023 года. Сумма фактически выплаченных вознаграждений может быть изменена. Встречных требований не ожидается.
2. По оплате отпусков.
3. Срок исполнения – 2023 год. Суммы фактических выплат могут быть изменены. Встречных требований не ожидается.

6.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) = Прибыль до налогообложения (стр. 2300 ОФР)*20% + постоянный налоговый расход (доход) + отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

За 2022 год = 26 145 *20% + 17 649 – 22 878 = 0 тыс. руб.

За 2021 год = 26 421 *20% + 10 015 – 11 745 = 3 554 тыс. руб.

6.13.1. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	26 145	26 421
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	-	-
	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 229	5 284
Постоянный налоговый расход (доход)	**17 649**	**10 015**
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	**(22 878)**	**(11 745)**
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(22 878)	(11 745)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**-**	**3 554**
Расход (доход) по налогу на прибыль	**22 878**	**15 299**
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	**-**	**-**
обсуловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	**-**	**-**
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

Ставки налога на прибыль в 2022 году не изменялись.

6.14. Выручка и себестоимость продаж

6.14.1. 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	**2 739 932**	**(2 718 429)**	**2 809 389**	**(2 496 081)**
в том числе				
Образовательные услуги	2 075 476	(2 232 067)	2 372 554	(2 212 236)
Услуги гостиниц и ресторанов	371 592	(203 639)	280 688	(154 302)
Услуги аренды	20 046	(4 210)	18 255	(4 341)
Услуги прочие	272 818	(278 513)	137 892	(125 202)
Прочая продукция , работы, услуги	-	-	-	-

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 0% в 2022 г. и 0 % в 2021 г.

6.14.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	729 449	562 512
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	39 234	38 067
Расходы на оплату труда	1 593 522	1 417 682
Отчисления на социальные нужды	422 012	373 924
Амортизация	89 864	44 724
Отраслевые резервы	-	
Аренда	5 155	6 836
Расходы на страхование	22 185	13 578
Налоги	24 280	23 200
Командировочные расходы	54 393	37 099
Программное обеспечение	40 584	27 637
Прочие затраты [3]	144 846	78 375
Итого по элементам затрат	**3 126 290**	**2 585 567**
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(81 342)	139 859
незавершенного производства, всего	(81 384)	139 434
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-

готовой продукции и товаров для перепродажи	42	425
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	(39 182)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 005 766**	**2 725 426**

6.15. Договоры аренды

Договоры аренды у арендатора

6.15.1. Информация о договорах аренды, в которых Организация 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.**
-	-	51 346	49 800	924	4 251	0/17	-	897	525	58 611	54 452

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

6.15.2. Наличие и движение прав пользования активами

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
						Выбыло				Обесценение					
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки оюязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение

Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5200**	**135 483**	**(104 009)**	-	**33 203**	**(130 681)**	**130 681**	-	**(51 346)**	-	-	**450**	**38 455**	**(24 674)**	-
в том числе:															
Здания	5201	130 142	(100 499)	-	31 797	(126 154)	126 154	-	(48 751)	-	-	-	35 785	(23 096)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	5 121	(3 425)	-	1 306	(4 527)	4 527	-	(2 460)	-	-	450	2 350	(1 358)	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-
Другие виды основных средств	5206	217	(85)	-	100	-	-	-	(135)	-	-	-	317	(220)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021

Наименование показателя	**Код**	**На начало года**			**Изменения за период**								**На конец периода**		
						Выбыло				**Обесценение**		**Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде**			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	**Накопленная амортизация**	**Накопленное обесценение**	**Поступило**	**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Накопленное обесценение**	**Начислено амортизации**	**Признано (восстановлено)**	**Уменьшено на сумму амортизации**		**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Накопленное обесценение**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5210**	**124 333**	**(54 209)**	-	**11 150**	-	-	-	**(49 800)**	-	-	-	**135 483**	**(104 009)**	-
в том числе:															
Здания	5211	124 330	(54 209)	-	5 812	-	-	-	(46 290)	-	-	-	130 142	(100 499)	-

Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	5 121	-	-	-	(3 425)	-	-	-	5 121	(3 425)	-	-
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	217	-	-	-	(85)	-	-	-	217	(85)	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5230**	**-**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
в том числе:																
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей:

2022

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	1-3
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	1-3
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	35
Другие виды основных средств	1-2
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	
Здания	-
Другие виды основных средств	-

Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора

2022

Договор аренды	Предмет аренды	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год	Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год	В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной величине) за отчетный год	Переоценка обязательства по аренде
03-012/2021-7/р от 05.07.2021	Аренда оборудования	12/12	-	-	450

Договоры аренды у арендодателя

Финансовая аренда не является основным видом деятельности организации.

Виды имущества, передаваемые в аренду: площади в зданиях, машины и оборудование, инвентарь.

Информация о договорах операционной аренды:

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2022 г.	**за 2021 г.**	**за 2022 г.**	**за 2021 г.**
13 080	13 138	1 786	656

Доходы от операционной аренды в 2021 и 2022 годах составили менее 1% от общей выручки Организации.

6.16. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	**3 447**	**(3 446)**	**1 479**	**(1 481)**
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	3 447	(3 446)	1 479	(1 481)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	**-**	-	-	**-**
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	-	(2 085)	-	(496)
Продажа иностранной валюты	-	(1 226)	-	(475)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**29 765**	**-**	**-**	**(2 379)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(1 769)	446	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	31 534	-	-	(2 825)

Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	351 000	-	-	
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(1 503)	-	(855)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	31 496	(31 607)
Услуги кредитных организаций	-	(2 028)	-	(1 859)
Доходы (расходы) в виде стоимости ТМЦ, полученных при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ	3 365	-	1 477	-
Доходы в виде неустойки или от возмещения убытков в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства (нетто)	2 720	-	1 663	-
Доходы в виде стоимости оборотных и внеоборотных активов, выявленных в результате инвентаризации	179	-	596	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)	380	-	827	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	18	-		-
Штрафы и пени к уплате	-	(635)		(1 110)
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	-	(17 011)	-	(17 923)
Налоги и сборы по прочим расходам	-	(274)	-	(44)
Социальные расходы	-	(8 545)	-	(5 759)
Страховые взносы во внебюджетные фонды по социальным выплатам	-	(2 691)	-	(1 238)
Расходы на содержание профсоюзных организаций	-	(6 459)	-	-
Расходы на корпоративные, спортивные и культурные мероприятия	-	(14 055)	-	(622)
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	(477)	-	(145)
Невозмещаемый НДС	-	(2 466)	-	(1 272)
Затраты на производство, не давшее продукции	-	-	-	(4 749)
Целевые взносы некоммерческим организациям, кроме МАГАТЭ, ВАО АЭС, МАП	-	(100)	-	(490)
Прочие расходы на персонал	-	(2 263)	-	(1 317)
Прочие доходы (расходы)**	2 929	(3 413)	1 232	(1 172)
	393 803	**(68 677)**	**38 770**	**(74 993)**

6.17. Информация о связанных сторонах

6.17.1. Перечень связанных сторон[1]

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "Атомэнергопром"	Основное общество	-	Производство, передача, распределение и реализация электрической и тепловой энергии, в том числе реализация потребителям, а также оказание связанных с этим работ и услуг	РФ, г. Москва
Госкорпорация «Росатом»	Основное общество	-	Производство, передача, распределение и реализация электрической и тепловой энергии, а также оказание связанных с этим услуг (выполнение работ)	РФ, г. Москва
АО "Русатом Сервис"	Основное общество	-	Производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	РФ, г. Москва
АО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях" (АО "Концерн Росэнергоатом")	Основное общество	-	Производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	РФ, г. Москва
Члены наблюдательного совета:	Другая связанная сторона	-		РФ, г. Москва
1. Кармишина О.Н. (Директор Департамента кадровой политики Госкорпорации «Росатом»);	Другая связанная сторона	-		РФ, г. Москва
2.Сальков Е.А. (Генеральный директор АО «Русатом Сервис»);	Другая связанная сторона	-		РФ, г. Москва
3. Бочаров К.Г. (заместитель генерального инспектора Госкорпорации «Росатом»);	Другая связанная сторона	-		РФ, г. Москва
4. Мальцев В.В. (Директор департамента физической защиты Госкорпорации «Росатом»);	Другая связанная сторона	-		РФ, г. Москва
5. Ткебучава Д.Л. (Первый заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом» по корпоративным функциям);	Другая связанная сторона	-		РФ, г. Москва

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

6. Воронкова Д.В. (заместитель директора департамента международного бизнеса - начальник отдела развития международного бизнеса дивизионов Госкорпорации «Росатом»);	Другая связанная сторона	-		РФ, г. Москва
7. Селезнёв Ю.Н. (Ректор АНО ДПО «Техническая академия Росатома»).	Другая связанная сторона	-		РФ, г. Москва
АО "Атомтехэнерго"	Другая связанная сторона	-	Производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	РФ, г. Москва
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона	-	Деятельность в области права и бухгалтерского учета	РФ, г. Москва
АО "КОНСИСТ-ОС"	Другая связанная сторона	-	Разработка компьютерного программного обеспечения	РФ, г. Москва
МУВО №1 АО "Атом-охрана"	Другая связанная сторона	-	Деятельность по обеспечению общественного порядка и безопасности	РФ, г. Москва
Нововоронежский филиал "Нововоронежатомтехэнерго" Акционерного общества по наладке, совершенствованию эксплуатации и организации управления атомных станций "Атомтехэнерго"	Другая связанная сторона	-	Производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	РФ, г. Нововоронеж

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

6.17.2. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

2022

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	Реорганизация	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	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	**989 447**	**(2 766 448)**	**2 152 785**	**-**	**375 784**	**-**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	975 400	(2 678 910)	2 072 476	-	368 965	-	-	-	
Госкорпорация "Росатом"	16 140	(123 117)	164 118		57 140				
АО "Русатом Сервис"	840 665	(1 984 283)	1 353 285		209 667				
АО "Концерн Росэнергоатом"	118 595	(533 020)	516 583		102 158				
АО "Атомэнергопром"		(38 490)	38 490						
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	14 047	(87 538)	80 310	-	6 818	-	-	-	
АО "Атомтехэнерго"	12 636	(22 922)	15 992		5 706				
АО "АТЭК"	-	(90)	90		-				
АО "Атомэнергопроект"	1 483	(56 635)	55 715		563				
АО "КОНСИСТ- ОС"	(72)	(3 228)	3 310		9				
АО "Гринатом"	-	(4 438)	4 978		540				
МУВО № 1 АО "Атом-охрана"	-	(93)	93		-				
НВАТЭ	-	(132)	132		-				
Прочие доходы	**780**	**-**	**200**	**-**	**980**	**-**	**-**		
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-		
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-		

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	780	-	200	-	980	-	-	
АО "Концерн Росэнергоатом" ***	(200)		200		-			
АО "Русатом Сервис"	980				980			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	**990 227**	**(2 766 448)**	**2 152 985**	**-**	**376 764**	**-**	**-**	

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление денежных средств и прочего возмещения**	**Признание дохода, выдача займа**	**Реорганизация**	**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	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	**633 007**	**(2 018 900)**	**2 375 340**	**-**	**989 447**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	627 217	(1 930 294)	2 278 477	-	975 400	-	-	
Госкорпорация "Росатом"	(5 545)	(111 897)	133 582		16 140			
АО "Русатом Сервис"	480 080	(1 368 058)	1 728 643		840 665			
АО "Концерн Росэнергоатом"	152 682	(450 339)	416 252		118 595			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	5 790	(88 606)	96 863	-	14 047	-	-	
АО "Атомтехэнерго"	1 579	(21 497)	32 554		12 636			
АО "АТЭК"		(259)	259		-			
АО "Атомэнергопроект"	4 253	(58 920)	56 150		1 483			
АО "КОНСИСТ- ОС"	(42)	(1 656)	1 626		(72)			
АО "Гринатом"	-	(5 854)	5 854		-			
МУВО № 1 АО "Атом-охрана"	-	(125)	125		-			
НВАТЭ	-	(295)	295		-			
Прочие доходы	**980**	**(1 688)**	**1 488**	**-**	**780**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	980	(1 688)	1 488	-	780	-	-	
АО "Концерн Росэнергоатом" ***	-	(200)			(200)			
АО "Русатом Сервис"	980				980			
Госкорпорация "Росатом"	-	(1 488)	1 488		-			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	**633 987**	**(2 020 588)**	**2 376 828**	**-**	**990 227**	**-**	**-**	

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

2022

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	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	74 583	211 804	(263 384)	-	23 003	-	-	
АО "Атомэнергопром"	1 415	9 177	(9 228)		1 364			
АО "Концерн Росэнергоатом"	73 168	202 382	(253 911)		21 639			
АО "Русатом Сервис"	-	131	(131)		-			
Госкорпорация "Росатом"	-	114	(114)					
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	17 599	152 953	(139 130)	-	31 423	-	-	

АО "Атомтехэнерго"	653	1	(654)		-			
АО "Атомэнергопроект"	120		(120)		-			
АО "Гринатом"	1 687	21 006	(18 852)		3 841			
АО "АТЭК"	6 404	1 460	(7 645)		220			
АО "КОНСИСТ- ОС"	8 735	79 506	(80 347)		7 894			
МУВО № 1 АО "Атом-охрана"	-	22 540	(20 215)		2 325			
НВАТЭ	-	28 440	(11 297)		17 143			
Прочие расходы	**90 873**	**816**	**(32 074)**	**-**	**59 615**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	(178)	540	(352)	-	10	-	-	
АО "Атомэнергопром"	22	40	(52)		10			
АО "Концерн Росэнергоатом"	(200)	500	(300)		-			
Госкорпорация "Росатом"	-				-			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	91 051	276	(31 722)	-	59 605	-	-	
АО "Атомтехэнерго"	91 051		(31 446)		59 605			
НВАТЭ		276	(276)		-			
Итого	**90 873**	**816**	**(32 074)**	**-**	**59 615**	**-**	**-**	

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление товаров, принятие работ и услуг**	**Выплата денежных средств**	**Выплата денежных средств**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**	**Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода**	**Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам**	**Форма расчетов**
Приобретение товаров	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	137 520	151 164	(214 101)	-	74 583	-	-	
АО "Атомэнергопром"	1 648	971	(1 204)		1 415			
АО "Концерн Росэнергоатом"	135 872	150 091	(212 795)		73 168			
АО "Русатом Сервис"	-	102	(102)		-			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	12 065	73 678	(68 144)	-	17 599	-	-	
АО "Атомтехэнерго"	-	1 822	(1 169)		653			
АО "Атомэнергопроект"	7 622	120	(7 622)		120			
АО "Гринатом"	1 149	17 857	(17 319)		1 687			
АО "АТЭК"	3 294	27 880	(24 770)		6 404			
АО "КОНСИСТ- ОС"		25 999	(17 264)		8 735			
Прочие расходы	**21**	**137 746**	**(46 894)**	**-**	**90 873**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	21	1 721	(1 920)	-	(178)	-	-	
АО "Атомэнергопром"	21	84	(83)		22			
АО "Концерн Росэнергоатом"			(200)		(200)			
Госкорпорация "Росатом"		1 637	(1 637)		-			

Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	136 025	(44 974)	-	91 051	-	-	
АО "Атомтехэнерго"		136 025	(44 974)		91 051			
Итого	**21**	**137 746**	**(46 894)**	**-**	**90 873**	**-**	**-**	

6.17.4. Займы, выданные и полученные связанными сторонами

2022

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*	**602 203**	**588 318**	**(1 084 467)**	**106 054**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	602 203	588 318	(1 084 467)	106 054	-	-	
АО "Концерн Росэнергоатом"	602 203	588 318	(1 084 467)	106 054	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	**-**	**(59 010)**	**60 016**	**1 006**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(59 010)	60 016	1 006	-	-	

АО "Атомэнергопром"	-	(59 000)	60 000	1 000	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	-	(10)	16	6	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Итого	**602 203**	**529 308**	**(1 024 451)**	**107 060**	**-**	**-**	

* с учетом процентов и курсовых разниц

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*	**350 341**	**272 486**	**(20 624)**	**602 203**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	350 341	272 486	(20 624)	602 203	-	-	
АО "Концерн Росэнергоатом"	350 341	272 486	(20 624)	602 203	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
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	-	-	-	-	-	-	
Итого	**350 341**	**272 486**	**(20 624)**	**602 203**	**-**	**-**	

* с учетом процентов и курсовых разниц

6.17.5. Целевое финансирование связанных сторон

2022

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	**-**	**-**	**-**	**-**
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	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	**498 321**	**1 284 552**	**(1 434 672)**	**348 201**
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	498 321	1 284 552	(1 434 672)	348 201
АО «Концерн «Росэнергоатом»	33 361	524 472	(412 700)	145 133
АО "Русатом Сервис"	464 960	760 080	(1 021 972)	203 068
АО "Атомэнергопром"	-	19 097	(19 097)	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Итого	**498 321**	**1 284 552**	**(1 434 672)**	**348 201**

2021

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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	**296 383**	**1 278 286**	**(1 076 348)**	**498 321**
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	296 383	1 278 286	(1 076 348)	498 321
АО «Концерн «Росэнергоатом»	91 959	85 159	(143 757)	33 361
АО "Русатом Сервис"	204 424	1 183 635	(923 099)	464 960
АО "Атомэнергопром	-	9 492	(9 492)	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Итого	**296 383**	**1 278 286**	**(1 076 348)**	**498 321**

6.17.6. Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	**76 245**	**66 217**
Заработная плата и премии	63 756	55 360
Страховые взносы во внебюджетные фонды	11 282	10 124
Добровольное медицинское страхование	583	599
Прочие платежи в пользу сотрудников	1 207	134

К руководящим сотрудникам относятся ректор, проректоры по направлениям деятельности, проректоры – директора филиалов. Вознаграждение членам наблюдательного совета не выплачивались.

6.18. Прекращаемая деятельность

Организаций в течение 12-ти месяцев после отчетной даты не предполагается сокращение или прекращение каких-либо видов деятельности.

6.19. Реорганизация

Реорганизация Организации в течение 12-ти месяцев после отчетной даты не предполагается.

6.20. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности годовая отчетность Организации не утверждена наблюдательным советом. Прибыль Организации, в соответствие с п.1 ст. 2 Федерального закона "О некоммерческих организациях" от 12.01.1996 N 7-ФЗ, не распределяется. Иных событий после отчетной даты не существует.

Ректор Ю.Н. Селезнёв

Главный бухгалтер О.В. Пупова

27.02.2022