

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АТОМЭНЕРГОРЕМОНТ»
ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Акционерное общество «Атомэнергоремонт»

Краткое наименование: АО «Атомэнергоремонт»

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Мытищи Московской области за №1085029002079 04 марта 2008 года. Свидетельство 50 №013856311.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «Атомэнергоремонт» - Непубличное акционерное общество/Собственность государственных корпораций.

Место нахождения (юридический адрес) АО «Атомэнергоремонт» - 115432, город Москва, Проектируемый 4062-й проезд, дом 6, строение 2, помещение 26 (этаж 4).

Основными видами деятельности АО «Атомэнергоремонт» являются:

- эксплуатация ядерных установок атомных станций (блоков атомных станций) в части выполнения работ и предоставления услуг эксплуатирующей организации;
- эксплуатация ядерных установок на судах и других плавсредствах с ядерными реакторами, судах атомно-технологического оборудования, содержащих ядерные материалы в части выполнения работ и предоставления услуг эксплуатирующей организации;
- любые другие виды деятельности, не запрещенные законом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Атомэнергоремонт» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения
1	Филиал «Балаковоатомэнергоремонт» - филиал АО «Атомэнергоремонт»	413801, РФ, Саратовская обл., Балаковский муниципальный р-н, с. Натальино, ул. Придорожная, д. 41А
2	Филиал «Волгодонскатомэнергоремонт» - филиал АО «Атомэнергоремонт»	347360, РФ, Ростовская обл., г. Волгодонск, шоссе Жуковское, д. 38
3	Филиал «Калининатомэнергоремонт» - филиал АО «Атомэнергоремонт»	171854, РФ, Тверская обл., г. Удомля, территория Промзона КАЭС, здание 126, стр. 1
4	Филиал «Колатомэнергоремонт» - филиал АО «Атомэнергоремонт»	184230, РФ, Мурманская обл., г. Полярные Зори, Территория промплощадка КолАЭС, зд. 1
5	Филиал «Курскатомэнергоремонт» - филиал АО «Атомэнергоремонт»	307250, РФ, Курская обл., г. Курчатов, промышленная зона Промзона, зд. 1, стр. 1
6	Филиал «Ленатомэнергоремонт» - филиал АО «Атомэнергоремонт»	188540, РФ, Ленинградская обл., г. Сосновый бор, ул. Мира, д. 1, корп. 9
7	Филиал «Нововоронежатомэнергоремонт» - филиал АО «Атомэнергоремонт»	396070, РФ, Воронежская обл., г. Нововоронеж, ш. Воронежское, д. 7
8	Филиал «Смоленскатомэнергоремонт» - филиал АО «Атомэнергоремонт»	216400, РФ, Смоленская обл., г. Десногорск, территория Коммунально-складская зона, д. 33а

9	Филиал «Уралатомэнергоремонт» - филиал АО «Атомэнергоремонт»	624250, РФ, Свердловская обл., г. Заречный, ул. Октябрьская, стр. 9Б
10	Филиал «Атомэнергоремонт-Армения» - филиал акционерного общества «Атомэнергоремонт» (Российская Федерация) в Республике Армения	Республика Армения
11	Филиал «Атомэнергоремонт-Турция» - филиал акционерного общества «Атомэнергоремонт» (Российская Федерация) в Турецкой Республике (г. Мерсин)	Турецкая Республика
12	Представительство АО «Атомэнергоремонт» (Российская Федерация) в Республике Беларусь	Республика Беларусь
13	Обособленное подразделение Цех по ремонту оборудования Билибинской АЭС	РФ, Чукотский АО, г. Билибино
14	Обособленное подразделение цех по ремонту ледоколов (переименовано с 01.10.2022 в Обособленное подразделение Служба КолАЭР-Судоремонт)	183017, РФ, Мурманская обл., г. Мурманск
15	Обособленное подразделение Центр неразрушающего контроля	РФ, г. Москва, проектируемый 4062-й проезд, д. 6, стр. 25
16	Обособленное подразделение Монтажное управление (снято с учета 15.07.2022)	РФ, Владимирская обл., г. Владимир, ул. Северная, д. 1А
17	Обособленное подразделение Монтажное управление (поставлено на учет 01.08.2022)	620137, РФ, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Блюхера, стр. 50
18	Обособленное подразделение Цех по ремонту оборудования ПАТЭС «Академик Ломоносов»	РФ, Чукотский АО, Чаунский р-н, г. Певек, ул. Обручева, д. 27
19	Обособленное подразделение Цех специальных работ (снято с учета 13.04.2021)	РФ, г. Санкт-Петербург, Косая линия, 16, 1Б
20	Обособленное подразделение Цех специальных работ «ПИЯФ» (снято с учета 24.11.2021)	РФ, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, мкр. Орлова роша, 1
21	Обособленное подразделение Цех по ремонту оборудования обогатительной фабрики (снято с учета 05.04.2021)	РФ, Мурманская обл., г. Кировск, ул. Ленинградская, 1

Среднегодовая численность работающих в АО «Атомэнергоремонт» составила: за отчетный период 9 460,8 чел., за предыдущий отчетный период 9 568,7 чел.

Уставом АО «Атомэнергоремонт» образование коллегиального органа управления (совета директоров, наблюдательного совета) не предусмотрено.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (генеральным директором). Исполнительный орган подотчетен общему собранию акционеров.

Единственным акционером АО «Атомэнергоремонт» является Акционерное общество «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях».

Уставом АО «Атомэнергоремонт» наличие ревизионной комиссии не предусмотрено.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «Атомэнергоремонт» руководствовались Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «Атомэнергоремонт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

АО «Атомэнергоремонт» признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

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
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
100 армянских драмов	17,8717	15,5164	14,1457
Белорусский рубль	25,7044	29,1458	28,6018
10 турецких лир	37,5865	57,8432	-

(руб.)

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.

Функциональной валютой Представительства АО «Атомэнергоремонт» (Российская Федерация) в Республике Беларусь, «Атомэнергоремонт-Армения» - филиала акционерного общества «Атомэнергоремонт» (Российская Федерация) в Республике Армения, «Атомэнергоремонт-Турция» - филиала акционерного общества «Атомэнергоремонт» (Российская Федерация) в Турецкой Республике (г. Мерсин) является российский рубль.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет выраженной в иностранной валюте, стоимости активов и обязательств иностранного подразделения в рубли осуществляется в соответствии с положениями раздела II ПБУ 3/2006 с отнесением курсовой разницы в состав прочих доходов или расходов (кроме случаев, предусмотренных п. 14, 14.1 ПБУ 3/2006 (п. 13 ПБУ 3/2006)).

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.

Резерв по сомнительной задолженности организаций, входящих в Группу компаний Госкорпорации «Росатом» не создается в следствии наличия контроля над указанными организациями.

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности, принимается в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 12 месяцев – в резерв включается полная сумма задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 6 до 12 месяцев (включительно) – в резерв включается от 50 до 100 процентов задолженности, в соответствии с экспертной оценкой вероятности возврата долга;

3) сомнительная задолженность со сроком возникновения до 6 месяцев – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	18
Программы для ЭВМ, базы данных	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	1
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-
Прочие	7-20

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

2.4. Основные средства

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

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.

(тыс. руб.)

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)	4 054 397	X	X	90 542
в том числе:				
Здания	755 977	5-104	линейный	19 095
Сооружения и передаточные устройства	195 088	5-69	линейный	3 221
Машины и оборудование	2 828 090	1-60	линейный	32 718
Транспортные средства	93 712	5-18	линейный	31 840
Земельные участки и объекты природопользования	114 703	-	линейный	0
Другие виды основных средств	66 827	2-21	линейный	3 668
Инвестиционная недвижимость - всего	5 622	X	X	0
в том числе:				
Здания	5 622	38	линейный	0
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 отчетном году не было существенного изменения элементов амортизации (по группам объектов/объектам), которое оказывает влияние на показатели текущего периода либо окажет влияние на показатели последующих периодов.

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	(тыс. руб.)		
	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	116 602	112 897	115 989
в том числе:			
Здания	-	-	2 613
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-
Машины и оборудование	1 899	854	1 333
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	114 703	112 043	112 043
Другие виды основных средств	-	-	-
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. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение установленного срока (но не более 5 лет).

2.6. 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 одновременно 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.

2.7. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

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

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

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

2.8. Займы и кредиты

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

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

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

2.9. Отложенные налоги

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

2.10. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 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).

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

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

2.12. Расходы будущих периодов

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

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

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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.

2.14. 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.

2.13.1. 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.

2.13.2. Учет у Арендодателя

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

В учетную политику, применяемую с 2022 года, внесены следующие уточнения в п.2.1 «Учет капитальных вложений в объекты основных средств»:

Затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств классифицируются в качестве капитальных вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- отвечают критериям признания капитальных вложений (п. 6 ФСБУ 26/2020);
- являются обязательными (имеется документально подтвержденное основание проведения работ: требования строительных норм и правил, государственных стандартов, технического паспорта или иной технической документации, планов или бюджетов Организации, предписания контролирующих органов);
- производятся на регулярной основе с частотой более 12 месяцев через заранее установленные интервалы времени в течение срока полезного использования объекта основных средств (п. 6 ФСБУ 26/2020);
- являются существенными (п. 10 ФСБУ 6/2020, п. 5 ФСБУ 26/2020).

Уровень существенности для капитализации затрат на капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание по группам объектов основных средств устанавливается:

- по зданиям, сооружениям - при превышении затрат более 40% от первоначальной стоимости основного средства;
- по машинам и оборудованию - при превышении затрат более 30% от первоначальной стоимости основного средства;
- по транспортным средствам - при превышении затрат более 30% от первоначальной стоимости основного средства;

По остальным группам основных средств затраты не капитализируются в виду их не существенности. Стоимостной критерий по капитализируемым затратам рассчитывается как отношение сметной стоимости ремонта к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта».

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.

(тыс. руб.)

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) /начисление (+)
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже	239 038	- 179 561

установленного лимита (до 100 тыс руб.)		
Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	X	- 609 770

Объекты основных средств, удовлетворяющие критериям признания в качестве инвестиционной недвижимости, но отраженные по состоянию на 31.12.2021 года на счете 01 «Основные средства» перенесены на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в сумме 5 933 тыс. руб.

При рассмотрении признаков обесценения по объектам, находящимся на консервации, применяется подход, используемый при составлении консолидированной отчетности по стандартам МСФО (IAS) 36, который предусматривает по объектам, планируемым к использованию, обесценение не проводить.

На основании анализа проведенного филиалами и структурными подразделениями остатков незвершенных капитальных вложений, объектов, содержащих признаки обесценения, не выявлено. Объекты планируется вводить в эксплуатацию, плановые сроки ввода утверждены.

Отсутствует обесценение на уровне единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС) в 2022 году (включая обесценение права пользования активом), так как активы АО «Атомэнергоремонт» отнесены Госкорпорацией «Росатом» к корпоративным активам АО «Концерн Росэнергоатом» (ЦФО-2). Корпоративные активы - активы, отличительной особенностью которых является то, что они не создают денежные притоки независимо от других активов или групп активов и их балансовая стоимость не может быть полностью отнесена на рассматриваемую генерирующую единицу. В случае если активы ЦФО-2 не имеют признаков обесценения, то корпоративные активы не обесцениваются (письмо ГК «Росатом» от 22.12.2022 № 1-10.4/73473 «О порядке признания в бухгалтерском учете и отчетности организаций обесценения активов на уровне ЕГДС»)

Корректировка накопленного обесценения основных средств, отраженная в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022:

Перспективно, в составе прочих расходов:

	(тыс. руб.)
	На 31.12.2022
Накопленное обесценение объектов основных средств	1 397

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 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

3.1. Отражение последствий изменения учетной политики 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

В 2022 году были произведены следующие корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов:

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировки (тыс. руб.)
ФСБУ 25/2018	стр. 1150	2 747 173	371	2 747 544
	стр. 1154	-	371	371
	стр. 1180	283 423	(31)	283 392
	стр. 1100	3 237 915	340	3 238 255
	стр. 1600	7 468 766	340	7 469 106
	стр. 1370	1 770 626	122	1 770 748
	стр. 1300	4 101 314	122	4 101 436
	стр. 1500	3 344 066	218	3 344 284
	стр. 1520	1 941 486	218	1 941 704
	стр. 1527	-	218	218
	стр. 1700	7 468 766	340	7 469 106

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г.

ФСБУ 25/2018	стр. 1154	-	53 806	53 806
	стр. 1526	400 438	(18 214)	382 224
	стр. 1527	-	69 481	69 481
ФСБУ 6/2020	стр. 1151	2 628 415	495 300	3 123 715
ФСБУ 6/2020	стр. 1160	-	5 778	5 778
	стр. 1210	476 637	(10 254)	466 383
	стр. 1211	429 661	(10 254)	419 407
ФСБУ 6/2020, 25/2018	стр. 1150	2 788 094	549 107	3 337 201
	стр. 1180	302 403	(99 158)	203 245
	стр. 1100	3 288 371	455 727	3 744 098
	стр. 1200	4 833 958	(10 254)	4 823 704
	стр. 1600	8 122 329	445 473	8 567 802
	стр. 1370	2 356 748	394 206	2 750 954
	стр. 1300	4 697 714	394 206	5 091 920
	стр. 1520	2 364 250	51 267	2 415 517
	стр. 1500	3 414 466	51 267	3 465 733
	стр. 1700	8 122 329	445 473	8 567 802

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2021 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировки (тыс. руб.)
ФСБУ 25/2018	стр. 2120	14 663 001	(2 596)	14 660 405
	стр. 2330	13 555	83	13 638
	стр. 2350	706 339	127	706 466
	стр. 2410	(223 943)	(477)	(224 420)
	стр. 2412	18 980	(477)	18 503
	стр. 2400	596 400	1 909	598 309

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2020г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировки (тыс. руб.)
ФСБУ 25/2018	стр. 3100/Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 770 626	122	1 770 748
	стр. 3100/ИТОГО	4 101 314	122	4 101 436

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2021 г.

ФСБУ 25/2018	стр. 3211/Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)/ИТОГО	596 400	1 909	598 309
ФСБУ 6/2020	стр. 3213/Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)/ИТОГО	-	392 175	392 175
ФСБУ 6/2020, 25/2018	стр. 3210/Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)/ИТОГО	596 400	394 084	990 484
	стр. 3200/Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 356 748	394 206	2 750 954
	стр. 3200/ИТОГО	4 697 714	394 206	5 091 920

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2021 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировки (тыс. руб.)
ФСБУ 25/2018	4121	(3 307 676)	666	(3 307 010)
	4329	-	(666)	(666)

Скорректированные величины базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию за предшествующие отчетные периоды в случае изменений в учетной политике:

2021 год: было – 0,00032 тыс. руб./акцию; стало – 0,00032 тыс. руб./акцию;

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

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

2022 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	6 219	(278)	318	-	-	(797)	-	6 537	(1 075)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	17	(9)	-	-	-	-	-	17	(9)
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	63	(63)	-	-	-	-	-	63	(63)
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	6 139	(206)	318	-	-	(797)	-	6 457	(1 003)

2021 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5110	161	(104)	6 058	-	-	(174)	-	6 219	(278)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	17	(8)	-	-	-	(1)	-	17	(9)
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	63	(63)	-	-	-	-	-	63	(63)
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	81	(33)	6 058	-	-	(173)	-	6 139	(206)

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

(тыс. руб.)				
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	398	80	161
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	17	17	17
программы для ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	63	63	63
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	318	-	81

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

(тыс. руб.)				
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	63	63	63
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	63	63	63
топология интегральных микросхем	5134	-	-	-
селекционные достижения	5135	-	-	-
деловая репутация организации	5136	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5137	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

5.2. НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

2022 год (тыс. руб.)

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	325	-	-	(318)	7

2021 год (тыс. руб.)

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	136	6 247	-	(6 058)	325

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

2022 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода					
		Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизация	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация				Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость		Уменьшено на сумму амортизации	Признано (восстановлено)	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	5 313 024	(2 189 308)	-	1 716 992	(19 648)	17 295	-	(755 777)	-	(1 397)	7 010 368	(2 927 791)	(1 397)
в том числе:														
Здания	5201	825 615	(204 564)	-	170 749	(248)	233	-	(28 524)	-	-	996 116	(232 855)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	207 917	(60 750)	-	53 833	-	-	-	(11 942)	-	-	261 750	(72 692)	-
Машины и оборудование	5203	3 843 541	(1 779 501)	-	1 306 418	(19 400)	17 062	-	(543 210)	-	(1 347)	5 130 559	(2 305 649)	(1 347)
Транспортные средства	5204	214 195	(105 770)	-	8 966	-	-	-	(23 395)	-	(50)	223 161	(129 165)	(50)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	111 961	-	-	2 742	-	-	-	-	-	-	114 703	-	-
Другие виды основных средств	5206	109 795	(38 724)	-	174 284	-	-	-	(148 706)	-	-	284 079	(187 430)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	5 933	(155)	-	-	-	-	-	(156)	-	-	5 933	(311)	-
в том числе:														
Здания	5221	5 933	(155)	-	-	-	-	-	(156)	-	-	5 933	(311)	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода						
		На начало года		Выбыло:		Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленные обесценения	Принято (восстановлено)				Уменьшено (амортизация)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	5210	4 877 071	(2 443 148)	725 119	(289 157)	861 339	-	(607 500)	-	5 313 024	(2 189 309)	-
Здания	5211	645 030	(153 690)	183 950	(3 365)	32 438	-	(83 312)	-	825 615	(204 564)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	130 647	(42 936)	77 934	(664)	10 747	-	(28 561)	-	207 917	(60 756)	-
Машины и оборудование	5213	3 703 196	(2 052 617)	418 007	(277 662)	753 375	-	(480 259)	-	3 843 541	(1 779 501)	-
Транспортные средства	5214	203 365	(150 165)	12 072	(1 242)	54 580	-	(10 185)	-	214 195	(105 770)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	112 044	-	-	(83)	-	-	-	-	111 961	-	-
Другие виды основных средств	5216	82 789	(43 740)	33 147	(6 141)	10 199	-	(5 183)	-	109 795	(38 724)	-
Инвестиционная недвижимость - всего в том числе:	5230	12 882	(8 099)	5 933	(12 882)	8 150	-	(206)	-	5 933	(155)	-
Здания	5231	-	-	5 933	-	-	-	(155)	-	5 933	(155)	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	12 882	(8 099)	-	(12 882)	8 150	-	(51)	-	-	-	-
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:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	101 859	40 675
в том числе:			
Здания	5261	96 219	32 185
Сооружения и передаточные устройства	5262	5 640	6 083
Машины и оборудование	5263	-	2 076
Транспортные средства	5264	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5266	-	-
Другие виды основных средств	5265	-	331
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	194	218
в том числе:			
Здания	5271	32	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	162	218
Земельные участки и объекты природопользования	5276	-	-
Другие виды основных средств	8275	-	-

Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

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	10 824	12 495	16 266
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52801	5 622	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (балансовая стоимость)	5285	2 189	15 871	29 268
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:

2022 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	165 773	574 864	(536 520)	204 117
в том числе:	126 481	509 070	(441 623)	193 928
Здания				
Сооружения и передаточные устройства	1 225	739	-	1 964
Машины и оборудование	31 687	63 055	(94 536)	206
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	6 380	2 000	(361)	8 019
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2021 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	107 832	848 351	(790 410)	165 773
в том числе:	86 795	102 461	(62 775)	126 481
Здания				
Сооружения и передаточные устройства	1 577	49	(401)	1 225
Машины и оборудование	12 625	740 362	(721 300)	31 687
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	6 835	5 479	(5 934)	6 380
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка:

На 31.12.2022

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Всего	-	-	-
-	-	-	-

На 31.12.2021

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Всего			
Нежилые помещения общей площадью 43,5 кв.м	Нежилые помещения общей площадью 43,5 кв.м	ООО "Артель старателей "Полярная"	с 30.07.2021

Незавершенные капитальные вложения.

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости в том числе:	5240	162 108	(2 469)	1 604 361	(34 456)	(1 557 163)	(399)	174 850	(2 868)
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	8 891	(2 469)	29 716	(30 933)	-	(399)	7 674	(2 868)
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в том числе:	5245	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5250	303 587	(1 503)	568 415	(9 008)	(700 886)	(966)	162 108	(2 469)
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	9 275	(1 503)	15 424	(6 081)	(9 727)	(966)	8 891	(2 469)
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в том числе:	5245	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Запасов в залоге нет.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	Изменения за период						2022 год (тыс. руб.)		
		На начало года		Изменения за период		На конец периода		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)			
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5400	471 854	(5 471)	17 608 056	(17 245 457)	3 215	(342)	-	834 452	(2 598)
затраты в незавершенном производстве	5401	424 878	(5 471)	1 111 899	(46 813)	3 215	(342)	813 215	676 749	(2 598)
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	43 536	-	16 312 779	(16 826 318)	-	-	(592 006)	122 003	-
товары отгруженные	5403	3 440	-	183 378	(357 709)	-	-	(206 592)	35 700	-
прочие запасы и затраты	5404	-	-	-	(14 617)	-	-	(14 617)	-	-
	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Изменения за период						2021 год (тыс. руб.)		
		На начало года		Изменения за период		На конец периода		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)			
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5420	921 368	(13 295)	14 375 064	(14 824 580)	29 300	(21 476)	-	471 854	(5 471)
затраты в незавершенном производстве	5421	437 580	(13 295)	770 697	(128 155)	29 300	(21 476)	655 245	424 878	(5 471)
готовая продукция и товары для перепродажи	5422	442 328	-	13 137 976	(14 172 751)	-	-	(635 983)	43 536	-
товары отгруженные	5423	41 460	-	466 374	(523 657)	-	-	(19 262)	3 440	-
прочие запасы и затраты	5424	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-
	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5. Финансовые вложения

За отчетный период представлено в следующей таблице.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	выбыло (погашено)		доведенное первоначальное стоимость до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытки в отобесценения)	изменения первоначальной стоимости, выраженные в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	
					первоначальная стоимость	накопленная корректура				первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	25 765	-	-	-	-	-	-	-	25 765	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	25 765	-	-	-	-	-	-	-	25 765	-
Инвестиции в дочерние общества	530111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	530112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	530113	25 765	-	-	-	-	-	-	-	25 765	-
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022 год (тыс. руб.)

2021 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убыток в отобесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5311	25 765	-	-	-	-	-	-	-	25 765	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53111	25 765	-	-	-	-	-	-	-	25 765	-
Инвестиции в дочерние общества	531111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	531112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	531113	25 765	-	-	-	-	-	-	-	25 765	-
Долговые ценные бумаги	53112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	531122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	531142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.6. Денежные средства

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

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Касса	-	-	-
Денежные документы	-	-	-
Расчетные счета	46 659	92 470	445 593
Валютные счета	1 241	427	20
Специальные счета в банках	24 197	556	21 800
Итого	72 097	93 452	467 413

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	-	-	2 000 000	-	-	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	-	-	2 000 000	-	-	-

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	(тыс. руб.)		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	72 096	93 452	176 898
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	72 096	93 452	176 898
в том числе:			
Денежные средства	72 096	93 452	176 898
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 18 516 942 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 527 310 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 824 812 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 337 553 тыс. руб.. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 508 383 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 299 831 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2022 и 2021 г. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основным (материнским) обществом, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Номер строки ДДС	Статья ДДС	Наименование статьи ДДС	Организация	Сумма, тыс. руб.	
				2022	2021
4111	1110000	Средства, полученные от продажи продукции, товаров, работ и услуг	АО "Концерн Росэнергоатом"	15 763 852	15 070 374
4213	2192000	Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	АО "Концерн Росэнергоатом"	5 800 000	6 730 000
4223	2221000	Займы, предоставленные юридическим и физическим лицам (кроме сотрудников)	АО "Концерн Росэнергоатом"	-6 170 000	-6 950 000
4311	3112400	Поступление средств прочих займов, взятых на общие цели	АО "Концерн Росэнергоатом"	9 035 000	5 450 000
4223	3212400	Погашение средств прочих займов, взятых на общие цели	АО "Концерн Росэнергоатом"	-9 035 000	-5 450 000

5.7. Дебиторская задолженность

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

Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2022 год (тыс. руб.)

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	101 511	-	-	-	123 831	-
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	40	-	-	-	1 550	-
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	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	40	-	-	-	1 545	-
авансы выданные по арендным платежам	550341	-	-	-	-	5	-
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	101 471	-	-	-	122 281	-
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	7	-	-	-	34 776	-
прочие дебиторы	55055	101 464	-	-	-	87 505	-
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 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создана резерва по сомнительным долгам	использована (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	123 489	-	-	-	101 511	-
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	11 166	-	-	-	40	-
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						
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	11 166	-	-	-	40	-
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	112 323	-	-	-	101 471	-
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	7	-	-	-	7	-
прочие дебиторы	55255	112 316	-	-	-	101 464	-
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						

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2022 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина РСД	созданы РСД	использованы РСД	учтенная по условиям договора	величина РСД
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	3 910 063	(524 851)	(787)	393 807	4 814 842	(131 831)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	3 606 553	(397 396)	-	392 121	4 239 079	(5 275)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	2 349	-	-	-	55 841	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	301 161	(127 455)	(787)	1 686	519 922	(126 556)
чистая стоимость инвестиции в аренду	5516	-	-	-	-	-	-

2021 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина РСД	созданы РСД	использованы РСД	учтенная по условиям договора	величина РСД
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	2 617 627	(133 031)	(402 690)	10 870	3 910 063	(524 851)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	2 379 950	-	(397 396)	-	3 606 553	(397 396)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	2 503	-	-	-	2 349	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	235 174	(133 031)	(5 294)	10 870	301 161	(127 455)
чистая стоимость инвестиции в аренду	5536	-	-	-	-	-	-

5.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

2022 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	4 798	75 825
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	2 126	19 550
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	2 672	56 275
обязательство по аренде	55571	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2 415 516	4 702 502
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	328 403	589 317
авансы полученные всего	5562	153	1 666 246
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	328 613	422 782
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	277 378	325 130
задолженность по налогам и сборам	5565	1 029 265	1 515 476
прочие кредиторы	5566	382 223	120 833
обязательство по аренде	55661	69 481	62 718
Итого:	5567	2 420 314	4 778 327

2021 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	18 035	4 798
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	3 542	2 126
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	14 493	2 672
обязательство по аренде	55771	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	1 941 704	2 415 516
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	356 225	328 403
авансы полученные всего	5582	42 207	153
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	316 080	328 613
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	192 574	277 378
задолженность по налогам и сборам	5585	845 994	1 029 265
прочие кредиторы	5586	188 406	382 223
обязательство по аренде	55861	218	69 481
Итого:	5587	1 959 739	2 420 314

5.9. Обеспечение обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	559 192	435 659	7 258 694
в том числе:				
залог	5801	-	-	2 108
поручительство	5802	345 341	219 584	7 174 634
банковская гарантия		213 851	216 075	81 952
Выданные - всего	5810	382 329	193 498	7 145 501
в том числе:				
залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	382 329	193 498	7 145 501

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

(тыс.руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма по состоянию поручительства		
				на декабря 2022 г.	на декабря 2021 г.	на декабря 2020 г.
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2022	Прочее	-	1 663	1 663
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	14.09.2021	Прочее	-	-	638
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	31.05.2021	Прочее	-	-	192 380
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	14.04.2022	Прочее	-	47 578	47 578
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2021	Прочее	-	-	5 934 224
АО "Атомэнергопром"	Возврат аванса	29.03.2022	Прочее	-	93 778	93 778
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	23.04.2022	Прочее	-	40 363	40 363
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2021	Прочее	-	-	834 877
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	14/02/2023	Прочее	646	646	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	01.09.2021	Прочее	-	9 470	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2023	Прочее	62 137	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2023	Прочее	10 510	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2023	Прочее	28 641	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2023	Прочее	19 196	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	17.07.2023	Прочее	51 884	-	-

АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	17.07.2023	Прочее	8 647	-	-
АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	26.01.2024	Прочее	960	-	-
АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	30.03.2024	Прочее	47 578	-	-
АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	29.04.2024	Прочее	1 815	-	-
АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	29.04.2024	Прочие	30 304	-	-
АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	29.04.2024	Прочее	23 655	-	-
АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	22.07.2024	Прочее	2 578	-	-
АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	10.03.2026	Прочие	93 778	-	-
Итого				382 329	193 498	7 145 501

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

(тыс. руб.)

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.
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	07.10.2021	-	-	1 519
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2021	-	-	4 928
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	29.09.2021	-	-	6 849
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	18.02.2022	-	2 294	2 294
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2025	10 103	10 103	10 103
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	18.02.2021	-	-	679
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	29.01.2021	-	-	1 791
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2021	-	-	1 104
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2023	1 366	1 191	1 191
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	19.01.2022	-	997	976
АО "ТИТАН-2"	Возврат аванса	29.06.2021	-	-	5 934 224
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	13.06.2022	-	47 578	47 578
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	28.05.2022	-	93 778	93 778
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	22.06.2022	-	40 363	40 363
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	30.07.2021	-	-	192 380
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.06.2021	-	-	834 877
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	29.01.2023	2 869	2 869	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	29.02.2024	6 136	6 136	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	18.02.2022	-	11 854	-

АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2022	-	2 421	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	29.09.2023	4 497	-	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	18.02.2023	2 443	-	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2023	1 323	-	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2023	806	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	09.05.2026	93 778	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.06.2023	62 137	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.06.2023	10 510	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.05.2024	47 578	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.06.2023	28 640	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.06.2023	19 196	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	28.06.2024	23 655	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	28.06.2024	30 304	-	-
Итого			345 341	219 584	7 174 634

Имущество, переданного в залог за отчетный и предшествующие отчетному периоды нет.

Имущество, полученное в залог:

Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательств, под которые получено обеспечение	на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2022 г.	Сумма обязательств, под которые выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2021 г.	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2020 г.
Квартира по адресу: Саратовская обл., г. Балаково, ул. Саратовское шоссе, д 93/1, кв. 49	Залог (ипотека) в силу закона обеспечивает уплату АО "Атомэнергоремонт" основной суммы долга по Договору купли-продажи полностью.	-	-	-	-	-	-	843	2 108	2 108
ИТОГО:		-	-	-	-	-	-	843	2 108	2 108

5.10. Налоги и сборы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	7 496 694	(7 226 729)	6 891 976	(6 521 957)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	4 185 066	(3 771 655)	3 882 040	(3 700 026)
НДС	2 798 344	(2 404 395)	2 702 838	(2 533 215)
Налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	1 385 507	(1 365 671)	1 178 386	(1 165 829)
прочие	1 215	(1 589)	816	(982)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	17 416	(16 647)	13 966	(13 397)
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество	16 624	(15 895)	13 299	(12 725)
Транспортный налог	792	(752)	667	(672)
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	1 348	(1 147)	1 300	(1 572)
Земельный налог	1 348	(1 147)	1 300	(1 572)
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	31 511	(223 571)	226 035	(127 843)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	3 261 353	(3 213 709)	2 768 635	(2 679 119)

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

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

5.11. Кредиты и займы

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	RUR	2021	от 6,01 до 8,38	-	5 450 000	13 555	(5 463 555)	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	RUR	2022	от 8,81 до 16,78	-	-	-	-	-	-	7 325 000	49 787	(7 374 787)	-	-
Займы полученные	RUR	2023	от 9 до 9,37	-	-	-	-	-	-	1 710 000	8 911	(1 718 911)	-	-
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	5 450 000	13 555	(5 463 555)	-	-	9 035 000	58 698	(9 093 698)	-	-

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

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Сумма процентов, начисленная за период, всего				
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода		58 698		13 555
Сумма капитализируемых процентов		58 698		13 555
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива (сооружения)		-		-
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		-		-

5.12. Оценочные обязательства

Долгосрчные оценочные обязательства

2022 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	5 351	-	-	-	-	-	5 351
в том числе:							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	5 351	-	-	-	-	-	5 351
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

2021 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде *	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	5 351	-	-	-	-	-	5 351
в том числе:							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	5 351	-	-	-	-	-	5 351
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные оценочные обязательства

2022 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признаваемая в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	1 050 216	2 515 443	-	(2 348 200)	25 143	-	1 242 602
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	530 017	943 568	-	(904 183)	25 143	-	594 545
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	520 199	1 571 775	-	(1 444 017)	-	-	647 957
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	-	100	-	-	-	-	100
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 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	1 402 580	2 070 483	-	(2 376 116)	(46 731)	-	1 050 216
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	834 931	864 793	-	(1 122 976)	(46 731)	-	530 017
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	567 649	1 205 690	-	(1 253 140)	-	-	520 199
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	-	-	-	-	-	-	-

Расчет оценочных обязательств по отпускам зависит от количества дней отпуска и среднедневного заработка на отчетную дату с учетом взносов. Существует неопределенность в отношении срока исполнения и величины данного оценочного обязательства. Ожидаемый срок исполнения – в течении 12 месяцев.

Оценочное обязательство по выплате годовой премии по КПЭ формируется исходя из сведений:
- о предполагаемой годовой сумме расходов Организации на выплату годовой премии по КПЭ (с учетом достижения КПЭ), а так же фактически отработанного работниками времени в отчетном календарном году, за которое выплачивается годовая премия по КПЭ (период премирования);
- размер страховых взносов, начисленных на выплату КПЭ.

Существует неопределенность в отношении срока исполнения оценочного обязательства по вознаграждениям. Ожидаемый срок исполнения – в течении 12 месяцев.

5.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(275 015)	806 212
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	-	806 212
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(55 003)	161 242
Постоянный налоговый расход (доход)	54 560	63 178
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	38 676	18 503
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	38 676	18 503
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	38 233	242 923
Расход (доход) по налогу на прибыль	(443)	224 420
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	(25 720)	(3 328)
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

5.14. Выручка и себестоимость продаж

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

(тыс. руб.)

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	18 429 084	(17 229 539)	17 231 970	(14 660 405)
в том числе				
Услуги по проведению ремонтных работ и техобслуживания на АЭС	14 186 736	(14 384 313)	13 427 553	(11 957 640)
Техническое обслуживание и ремонт (кроме АЭС)	408 200	(400 105)	415 139	(373 680)
Услуги сервиса на прочих промышленных объектах	650 629	(528 355)	898 567	(923 981)
Услуги по модернизации и продлению сроков эксплуатации (ПСЭ) АЭС	2 070 447	(1 150 166)	1 720 575	(695 912)
Услуги по вводу в эксплуатацию АЭС (пуско-наладочные работы)	488 869	(268 804)	559 026	(383 785)
Прочая продукция, работы, услуги	624 203	(497 796)	211 110	(325 407)

Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	2 134 828	1 631 570
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	58 526	21 855
Расходы на оплату труда	10 801 567	8 823 251
Отчисления на социальные нужды	3 328 674	2 683 712
Амортизация	801 154	525 038
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	639 374	704 953
Командировочные расходы по командировкам по России	602 814	418 825
Командировочные по зарубежным командировкам	243 789	198 877
Итого по элементам затрат	18 552 200	14 986 226
Приобретение товаров для перепродажи	183 378	466 374
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(110 727)	433 180
незавершенного производства, всего	(78 467)	398 793
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	(32 260)	34 387
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 624 851	15 885 780

5.15. Договоры аренды

Наличие и движение арендованных основных средств

2022 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	165 773	574 864	(536 520)	204 117
в том числе:				
Здания	126 481	509 070	(441 623)	193 928
Сооружения и передаточные устройства	1 225	739	-	1 964
Машины и оборудование	31 687	63 055	(94 536)	206
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	6 380	2 000	(361)	8 019
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2021 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	107 832	848 351	(790 410)	165 773
в том числе:				
Здания	86 795	102 461	(62 775)	126 481
Сооружения и передаточные устройства	1 577	49	(401)	1 225
Машины и оборудование	12 625	740 362	(721 300)	31 687
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	6 835	5 479	(5 934)	6 380
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка

2022 год

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Всего	-	-	-

2021 год

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Нежилые помещения общей площадью 43,5 кв.м	Нежилые помещения общей площадью 43,5 кв.м	ООО "Артель старателей "Полярная"	с 30.07.2021

Договоры аренды у арендатора

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.
0	0	128 722	12 980	10 902	83	6541/1490	0	18 146	0	126 215	666

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

2022 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения	Поступило	Выбыло Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения	Начислено амортизации	Обесценение	Уменьшено на сумму амортизации	Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего		66 813	(13 007)	-	177 286	(109 487)	100 539	(128 722)	-	-	-	134 612	(41 190)	-	
в том числе:															
Здания	5201	12 047	(943)	-	128 126	(6 941)	5 288	(45 343)	-	-	-	133 232	(40 998)	-	
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	572	-	-	(5)	-	-	-	572	(5)	-	
Машины и оборудование	5203	54 689	(12 051)	-	47 946	(102 430)	95 160	(83 220)	-	-	-	205	(111)	-	
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5205	77	(13)	-	642	(116)	91	(154)	-	-	-	603	(76)	-	
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2021 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств в аккорде	
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения		Признание (восстановление)	Уменьшению амортизации		
Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения	Начислено амортизации	Признание (восстановление)	Уменьшению амортизации	Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств в аккорде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	398	(27)	-	66 415	-	(12 988)	-	-	-	66 813	(13 607)	-
в том числе:													
Здания	5211	398	(27)	-	11 649	-	(916)	-	-	-	12 047	(943)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	54 689	-	(12 051)	-	-	-	54 689	(12 051)	-
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	77	-	(13)	-	-	-	77	(13)	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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	10
Машины и оборудование	1
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	1-35
Другие виды основных средств	-
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

(тыс. руб.)

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
Договор №31/18675-Д от 30.12.2021 г.	жилые помещения в г.Курчатов	1/12	483	-	1 013
Договор №31/18675-Д от 30.12.2021 г.	жилые помещения в г.Курчатов	11/8	0	-	584
Договор №ДТ/21/00055/31/174 78-Д от 17.08.2021 г.	нежилое помещение г. Владимир	-	-72	-	434
Договор №Р/02/2022-27/118 от 26.07.2022г.	оборудование - тахеометр	4/3	0	-	72
Договор №31/18732-Д от 31.01.2022г.	жилые помещения в г.Курчатов	6/11	0	-	0

Договоров неоперационной (финансовой) аренды, в которых Организация является арендодателем, нет.

Информация о договорах операционной аренды:

(тыс. руб.)

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
11 049	5 712	0	0

5.16. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	2 418	(2 050)	31 918	(6 817)
продажа основных средств	634	(118)	28 559	(2 062)
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	1 784	(1 932)	3 359	(4 755)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	11 049	(822)	5 712	(550)
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	11 049	(822)	5 712	(550)
Начисление (восстановление) резервов	8 581	(27 040)	46 731	(394 399)
Продажа иностранной валюты	-	(27 419)	-	(3 586)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	19 978	-	5 074	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	15 370	-	5 074	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 608	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(3 858)	-	(1 758)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	(2 192)	-	(607)
Услуги кредитных организаций	-	(541)	-	(488)
(другие существенные статьи)**				
Расходы/доходы прошлых лет	616 390	(371 221)	31 708	(24 186)
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств, возмещение ущерба	-	(64)	-	(206)
Судебные расходы	89	(223)	169	(589)
Расходы на проведение спортивных, оздоровительных и культурно-массовых программ	-	(72 306)	-	(73 826)
Расходы на путевки для работников	-	(34 883)	-	(10 689)
Социальные выплаты и компенсации по коллективному договору	-	(37 385)	-	(50 689)
Расходы по обязательному социальному страхованию и обеспечению	-	(21 169)	-	(15 538)
Расходы, связанные с благотворительностью	-	(12 304)	-	(4 112)
Расходы на возмещение затрат работников по уплате процентов по кредитам на приобретение жилья	-	(20 702)	-	(22 131)
Доходы, связанные с имуществом, полученным в счет уплаты взносов Фонда социального страхования	2 919	-	2 240	-
Доходы/расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства (нетто)	9 692	-	14 056	-
Прочие расходы на содержание профсоюзных организаций	-	(10 051)	-	(9 621)
Целевые взносы неком. орг. МАГАТЭ, ВАО АЭС, МАИ	-	-	-	(12 796)
Доходы от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства	5	(977)	2 392	(4 366)
Расходы на содержание ветеранских организаций	-	-	-	(13 910)
Платежи в бюджет	-	(586)	-	(286)
Доходы (расходы) в виде стоимости ТМЦ, полученных при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ	-	-	-	(6 661)

Доходы от процентов за пользование чужими денежными средствами вследствие их неправомерного удержания, уклонения от их возврата, иной просрочки в их уплате либо неосновательного получения или сбережения за счет другого лица	7	-	74	-
Доход в виде сумм возврата госпошлин	16	-	104	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	-	191	-
Доходы по договорам оказания услуг	-	-	572	-
Прочие доходы (расходы)**	17 221	(101 843)	7 300	(48 655)
Итого	688 365	(747 636)	148 241	(706 466)

5.17. Прибыль на акцию

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	(295 542)	596 400
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт)	2 844 054 462	1 844 054 462
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,00010)	0,00032

5.18. Информация о связанных сторонах

АО «Концерн «Росэнергоатом» владеет АО «Атомэнергоремонт» (доля 100 %);

АО «АЭПК» владеет АО «Концерн «Росэнергоатом» (доля 100 %);

Госкорпорация «Росатом» владеет АО «АЭПК» (доля 95,3317 %)

Список аффилированных лиц размещен по адресу информационного ресурса:

<http://disclosure.skrin.ru/disclosure/5029112443>

Перечень связанных сторон¹

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "Концерн Росэнергоатом"	Основное общество	100%	-	Россия, г. Москва
АО «Атомтехэнерго»	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Мытищи
АО "АтомЭнергоСбыт"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "Атомэнергопроект"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "Атомэнергопромсбыт"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "Атомкомплект"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
ФГУП "АТОМФЛОТ"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Мурманск-17
АО "Адьянстрансатом" (АО "АТА")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, 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.

АО "Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций" (АО "ВНИИАЭС")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "Атомный энергопромышленный комплекс" (АО "АЭПК")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "Гринвотом"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "ОКБ ГИДРОПРЕСС"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО Инжиниринговая компания "АСЭ"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Нижний Новгород
АО "Институт реакторных материалов" (АО "ИРМ")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Заречный
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "КОНСИСТ - ОПЕРАТОР СВЯЗИ"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "Русатом Сервис"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт энергетических технологий "АТОМПРОЕКТ" (АО "Атомпроект")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Санкт-Петербург
АО "Атомстройэкспорт" (АО АСЭ)	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Нижний Новгород
АО Негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" (АО НПФ "Атомгарант")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "Научно-производственное объединение "Центральный научно-исследовательский институт технологии машиностроения" (АО НПО "ЦНИИТМАШ")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "Специализированный научно-исследовательский институт приборостроения" (АО "СНИИП")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "Инжиниринговая компания "АЭМ-технологии"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Санкт-Петербург
ФГУП "Приборостроительный завод имени К.А. Володина" (ФГУП "ПСЗ")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Трехгорный, Челябинская область
ФГУП "Федеральный экологический оператор" (ФГУП "ФЭО")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "Аварийно-технический центр Росатома" (АО "АТЦ Росатома")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
ООО "Трест Росспецэнергомонтаж"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Нижний Новгород
ФГУП "Производственное объединение "Маяк"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Озёрск
ПАО "Приаргунское производственное горно-химическое объединение" (ПАО "ППГХО")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Краснокаменск
АО "Энергоспецмонтаж"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва

ООО "ИТКОЛ-сервинг ДУ"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
ФГУП "Горно-химический комбинат" (ФГУП "ГХК")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Железногорск
АО "Промышленные инновации"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
Акционерное общество "Высокотехнологический научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А. Бочвара" (АО "ВНИИНМ")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
АО "ИТЦ "ДЖЭТ"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
Акционерное общество "Атомтрубопроводмонтаж" (АО "АТМ")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
Федеральное государственное унитарное предприятие "Объединенный эколого-технологический и научно-исследовательский центр по обезвреживанию РАО и охране окружающей среды" (ФГУП "РАДОН")	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
Акционерное общество "АМТЕЛ-СВЯЗЬ"	Другая связанная сторона	0	-	Россия, г. Москва
Петров Сергей Владимирович (Генеральный директор АО «Атомэнергоремонт»)	Управленческий персонал	0	-	-
Черников Алексей Аркадьевич (первый заместитель генерального директора – главный инженер АО «Атомэнергоремонт»)	Управленческий персонал	0	-	-
Малеева Алла Вячеславовна (заместитель генерального директора по экономике, финансам и инвестициям АО «Атомэнергоремонт»)	Управленческий персонал	0	-	-
Соловьев Дмитрий Аркадьевич (заместитель генерального директора по управлению персоналом и организационному развитию АО «Атомэнергоремонт»)	Управленческий персонал	0	-	-
Фабричный Александр Геннадьевич (заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Атомэнергоремонт»)	Управленческий персонал	0	-	-
Полуденцев Евгений Иванович (главный инспектор - руководитель управления инспекции и охраны труда АО «Атомэнергоремонт»)	Управленческий персонал	0	-	-

Операций, проведенные со связанными сторонами.
Доходные операции и saldo расчетов с компаниями:

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименования связанной стороны.	2022 год (тыс. руб.)						Форма расчетов
	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	
Продажа товаров	59 535	(325 942)	414 788	-	148 381	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	2 307	(24 135)	47 165	-	25 337	-	-
АО «Концерн Росэнергоатом» (с учетом филиалов)	2 307	(24 135)	47 165	-	25 337	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны.	57 228	(301 807)	367 623	-	123 044	-	-
АО «НИКИМТ-Атомстрой» (с учетом ОП и филиала)	32 872	(164 004)	254 176	-	123 044	-	денежная
АО «ИПЦ «ДЖЭТ»	-	(113 447)	113 447	-	-	-	денежная
ФИЛИАЛ АО «АЭМ-ТЕХНОЛОГИИ» «АТОММАШ» В Г. ВОЛГОДОНСК	24 356	(24 356)	-	-	-	-	денежная
Оказание услуг, работ	2 562 374	(23 048 251)	22 612 072	-	2 126 195	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-

АО «Григато»	-	(9)	10	-	1	-	-	денежная
АО «КОНСИСТ-ОС»	-	(615)	615	-	-	-	-	денежная
АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2»	-	(682)	682	-	-	-	-	денежная
ФГУП «АТОМФЛОТ»	15	(1 300)	1 687	-	402	-	-	денежная
Итого	2 622 932	(23 377 908)	23 029 955	-	2 274 979	-	-	

		2021 год (тыс. руб.)						Форма расчетов
Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перереальных для высканки, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам			
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны			Пероrranнзацнв					
Продажа товаров	(11 993)	(22 834)	94 362	59 535	-	-		
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-		
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-		
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(9 092)	11 399	2 307	-	-	денежная	
АО «Концерн Росэнергоатом» (с учетом филиалов)	-	(9 092)	11 399	2 307	-	-	денежная	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-		
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-		
Другие связанные стороны.	(11 993)	(13 742)	82 963	57 228	-	-	денежная	
АО «НИКИМТ-Атомстрой» (с учетом ОП и филиала)	1 924	(6 574)	37 522	32 872	-	-	денежная	
ФИЛИАЛ АО «АЭМ-ТЕХНОЛОГИИ» «АТОММАШ» В Г.ВОЛГОДОНСК	(13 917)	(7 168)	45 441	24 356	-	-	денежная	

Оказание услуг, работ	2 273 567	(19 104 947)	19 393 754	-	2 562 374	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	2 119 745	(18 075 049)	17 916 160	-	1 960 856	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" (с учетом филиалов)	2 119 745	(18 075 049)	17 916 160	-	1 960 856	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	153 822	(1 029 898)	1 477 594	-	601 518	-	-	денежная
ФГУП "АТОМФЛОТ"	106 084	(442 049)	469 536	-	133 571	-	-	денежная
АО НПО "ЦНИИТМАШ"	-	(4 506)	27 679	-	23 173	-	-	денежная
АО НПО "ЦНИИТМАШ"	-	(189)	189	-	-	-	-	денежная
АО "НИКИИТ-Атомстрой" (с учетом ОП и филиала)	-	-	345 659	-	345 659	-	-	денежная
АО "НИКИИТ-Атомстрой" (с учетом ОП и филиала)	-	(22 307)	22 307	-	-	-	-	денежная
АО "Атомтехэнерго" (с учетом филиалов)	11 063	(31 421)	20 358	-	-	-	-	денежная
АО "Атомтехэнерго" (с учетом филиалов)	-	(636)	636	-	-	-	-	денежная
АО "ИРМ"	8	(32)	82	-	58	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	29 160	(214 021)	220 418	-	35 557	-	-	денежная
АО Инжиниринговая компания "АСЭ"	-	(968)	968	-	-	-	-	денежная
АО Инжиниринговая компания "АСЭ"	-	(534)	534	-	-	-	-	денежная
АО АСЭ	7 507	(307 386)	363 379	-	63 500	-	-	денежная
ФГУП "Приборостроительный завод имени К.А. Волюдина"	-	(4)	4	-	-	-	-	денежная
АО "Аварийно-технический центр Росатома"	-	(97)	97	-	-	-	-	денежная
ПАО "Приарктунское производственное горно-химическое объединение"	-	(396)	396	-	-	-	-	денежная
ООО "Трест Росспецэнергогаз" (с учетом филиала)	-	(4 846)	4 846	-	-	-	-	денежная
ФГУП "Производственное объединение "Маяк"	-	(506)	506	-	-	-	-	денежная
Прочие доходы	1 938	(35 166)	34 251	-	1 023	-	-	денежная

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

2022 год (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятые работ и услуг	Выплата денежных средств	Перенесения	Сaldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в, по которой срок исковой давности истек, других долгов, персальных для взыскания, в том числе за счет РСД	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	68 631	(68 631)	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	954	(954)	-	-	-	-	
АО "Концерн Росэнергоатом" (с учетом филиалов)	-	954	(954)	-	-	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	67 677	(67 677)	-	-	-	-	
АО «Атомтехэнерго» (с учетом филиалов)	-	67 677	(67 677)	-	-	-	-	денежная
Приобретение услуг, работ	109 530	600 609	(549 182)	-	160 957	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	4 022	36 783	(37 465)	-	3 340	-	-	
АО "Концерн Росэнергоатом" (с учетом филиалов)	4 022	36 783	(37 465)	-	3 340	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	

Другие связанные стороны	15 768	29 462	(34 972)	-	10 258	-	-	-	денежная
АО «Атомтехэнерго» (с учетом филиалов)	255	1 439	(1 694)	-	-	-	-	-	денежная
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"	3 329	10 112	(10 923)	-	2 518	-	-	-	денежная
АО НПО "ЦНИИМАШ"	-	-	(1 511)	-	(1 511)	-	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	12	134	(146)	-	-	-	-	-	денежная
АО "НПФ Атомгарант"	920	9 239	(8 974)	-	1 185	-	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"	-	3 876	(2 912)	-	964	-	-	-	денежная
ООО "ИТКОЛ-сервисинг ДУ"	305	38	(343)	-	-	-	-	-	денежная
АО "Энергоспецмонтаж" (с учетом филиала)	-	1 998	(1 998)	-	-	-	-	-	денежная
ФГУП "АТОМФЛОТ"	10 941	1 456	(5 295)	-	7 102	-	-	-	денежная
ФИЛИАЛ АО "АЭМ-ТЕХНОЛОГИИ" "АТОММАШ" В Г.ВОЛГОДОНСК	6	-	(6)	-	-	-	-	-	денежная
ФИЛИАЛ АО "АЭМ-ТЕХНОЛОГИИ" "АТОММАШ" В Г.ВОЛГОДОНСК	-	1 170	(1 170)	-	-	-	-	-	денежная
Итого	125 875	698 702	(652 785)	-	171 792	-	-	-	

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны.	2021 год (тыс. руб.)							Форма расчетов	
	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 задолж-ти, по которой срок исск. давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет РСД		
Приобретенные товары	-	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	

ФГУП "Приборостроительный завод"	236	828	(236)	-	828	-	-	денежная
ФГУП "Приборостроительный завод"	-	4	(4)	-	-	-	-	денежная
АО НПО "ЦНИИТМАШ"	24 647	62 726	(72 832)	-	14 541	-	-	денежная
АО НПО "ЦНИИТМАШ"	-	204	(204)	-	-	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	-	467	(386)	-	81	-	-	денежная
АО "ОКБ ГИДРОПРЕСС"	1 913	1 756	(3 669)	-	-	-	-	денежная
АО "Консист-Оператор связи"	73	10 695	(10 598)	-	170	-	-	денежная
АО АЭС	969	16 520	(11 291)	-	6 198	-	-	денежная
АО "Иджкиригская компания "АЭМ-технологии"	-	71	(71)	-	-	-	-	денежная
АО "Аварийно-технический центр Росатома"	-	3 794	(3 794)	-	-	-	-	денежная
АО "Аварийно-технический центр Росатома"	-	97	(97)	-	-	-	-	денежная
АО "ВНИИАЭС"	-	4 693	(4 693)	-	-	-	-	денежная
АО "СНИИП"	-	28	(28)	-	-	-	-	денежная
АО "Энергоспецмонтаж"	-	4 595	-	-	4 595	-	-	денежная
АО "АМТЕЛ-СВЯЗЬ"	128	1 754	(1 882)	-	-	-	-	денежная
Прочие расходы	4 591	33 239	(21 485)	-	16 345	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	791	4 441	(4 655)	-	577	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" (с учетом филиалов)	791	4 441	(4 655)	-	577	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	3 800	28 798	(16 830)	-	15 768	-	-	денежная
АО НПО "ЦНИИТМАШ"	2 420	-	(2 420)	-	-	-	-	денежная
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"	727	5 823	(3 221)	-	3 329	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"	-	267	(267)	-	-	-	-	денежная
АО "Иджкиригская компания "АЭМ-технологии"	6	69	(69)	-	6	-	-	денежная

АО "Атомфлот"	-	11 131	(190)	-	10 941	-	-	денежная
АО "НПО Атомгарант"	532	7 784	(7 396)	-	920	-	-	денежная
АО "НПО Атомгарант"	-	1	(1)	-	-	-	-	денежная
АО «Атомтехэнерго» (с учетом филиалов)	-	1 759	(1 504)	-	255	-	-	денежная
ООО "ИТКОЛ-сервис ДУ"	115	1 896	(1 706)	-	305	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	-	68	(56)	-	12	-	-	денежная
Итого	78 653	488 978	(441 748)	-	125 875	-	-	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами (с учетом процентов и курсовых разниц)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	2022 год (тыс. руб.)							Форма расчетов
	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, перевыпущенных для выпускация, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	
Займы полученные	-	9 093 698	(9 093 698)	-	-	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	9 093 698	(9 093 698)	-	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	-	9 093 698	(9 093 698)	-	-	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные	870 744	(5 841 264)	6 210 992	1 240 472	-	-	-	
Дочерние общества:	-	-	-	-	-	-	-	

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	650 190	(6 754 103)	6 974 657	870 744	-	-	денежная
АО «Концерн Росэнергоатом»	650 190	(6 754 103)	6 974 657	870 744	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Итого	650 190	(1 290 548)	1 511 102	870 744	-	-	денежная

К основному управленческому персоналу в целях формирования предоставляемых сведений относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, главный инспектор.

Вознаграждения руководящим сотрудникам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения **	100 703	104 503
Заработная плата и премии	85 604	89 209
Страховые взносы во внебюджетные фонды	15 099	15 294
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения ***	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Поручительства, выданные связанным сторонам, составили:

(тыс. руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма по состоянию поручительства		
				на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2022	Прочее	-	1 663	1 663
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	14.09.2021	Прочее	-	-	638
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	31.05.2021	Прочее	-	-	192 380
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	14.04.2022	Прочее	-	47 578	47 578
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2021	Прочее	-	-	5 934 224
АО "Атомэнергопром"	Возврат аванса	29.03.2022	Прочее	-	93 778	93 778
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	23.04.2022	Прочее	-	40 363	40 363
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2021	Прочее	-	-	834 877
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	14/02/2023	Прочее	646	646	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	01.09.2021	Прочее	-	9 470	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2023	Прочее	62 137	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2023	Прочее	10 510	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2023	Прочее	28 641	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.04.2023	Прочее	19 196	-	-

АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	17.07.2023	Прочее	51 884	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	17.07.2023	Прочее	8 647	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	26.01.2024	Прочее	960	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	30.03.2024	Прочее	47 578	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	29.04.2024	Прочее	1 815	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	29.04.2024	Прочее	30 304	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	29.04.2024	Прочее	23 655	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	22.07.2024	Прочее	2 578	-	-
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	10.03.2026	Прочее	93 778	-	-
Итого				382 329	193 498	7 145 501

Риск возникновения обязательств по выданным поручительствам, которые по условиям договоров возникнут в случае неисполнения должниками обязательства перед кредиторами, оценивается как низкий.

Поручительства, полученные от связанных сторон, составили:

(тыс. руб.)

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.
АО "Атомэнергопром"	Обеспечение исполнения договора	07.10.2021	-	-	1 519
АО "Атомэнергопром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2021	-	-	4 928
АО "Атомэнергопром"	Обеспечение исполнения договора	29.09.2021	-	-	6 849
АО "Атомэнергопром"	Обеспечение исполнения договора	18.02.2022	-	2 294	2 294
АО "Атомэнергопром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2025	10 103	10 103	10 103
АО "Атомэнергопром"	Обеспечение исполнения договора	18.02.2021	-	-	679
АО "Атомэнергопром"	Обеспечение исполнения договора	29.01.2021	-	-	1 791
АО "Атомэнергопром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2021	-	-	1 104
АО "Атомэнергопром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2023	1 366	1 191	1 191
АО "Атомэнергопром"	Обеспечение исполнения договора	19.01.2022	-	997	976
АО "ТИТАН-2"	Возврат аванса	29.05.2021	-	-	5 934 224
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	13.06.2022	-	47 578	47 578
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	28.05.2022	-	93 778	93 778
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	22.06.2022	-	40 363	40 363
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	30.07.2021	-	-	192 380
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.06.2021	-	-	834 877
АО "Атомэнергопром"	Обеспечение исполнения	29.01.2023	2 869	2 869	-

	договора				
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	29.02.2024	6 136	6 136	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	18.02.2022	-	11 854	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2022	-	2 421	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	29.09.2023	4 497	-	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	18.02.2023	2 443	-	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2023	1 323	-	-
АО "Атомэнергпром"	Обеспечение исполнения договора	01.03.2023	806	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	09.05.2026	93 778	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.06.2023	62 137	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.06.2023	10 510	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.05.2024	47 578	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.06.2023	28 640	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	29.06.2023	19 196	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	28.06.2024	23 655	-	-
АО "ТИТАН-2"	Обеспечение исполнения договора	28.06.2024	30 304	-	-
Итого:			345 341	219 584	7 174 634

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами указаны в договорах.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам отсутствуют.

Списанная дебиторская задолженность по связанным сторонам, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, отсутствует.

5.19. Прекращаемая деятельность

Прекращения каких либо видов деятельности в 2022 году не было и не планируется в будущем.

5.20. Доверительное управление²

В отчетном периоде договоров доверительного управления не заключалось.

5.21. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в отчетности, отсутствуют.

5.22. Непрерывность деятельности

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

² Ведение бухгалтерского учета операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, производится Обществом в соответствии с «Указаниями по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом», утвержденными приказом Минфина РФ от 28.11.01. № 97н.

Текущая геополитическая обстановка, связанная с санкционным давлением на РФ стран ЕС, не оказывает существенного влияния на способность непрерывно продолжать деятельность Общества.

Существенного влияния COVID-19 на деятельность Организации не оказывает.

По состоянию на отчетную дату в Организации отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации.

Генеральный директор



С.В. Петров

Главный бухгалтер



Н.А. Макушева

«22» февраля 2023 г.