

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «РУСВЭЛЛГРУП» ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РУСВЭЛЛГРУП» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 5187746032623 от 28.12.2018.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «РУСВЭЛЛГРУП» - код 12267-Непубличные акционерные общества, код собственности – 61 - Собственность государственных корпораций.

Место нахождения (юридический адрес) АО «РУСВЭЛЛГРУП» - 115409, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОСКВОРЕЧЬЕ-САБУРОВО, Ш КАШИРСКОЕ, Д. 49, ЭТАЖ / ПОМЕЩ. 4 / XXIII, КОМ. 5.

Основными видами деятельности АО «РУСВЭЛЛГРУП» в соответствии с Уставом являются:

- Предоставление услуг в области добычи нефти;
- Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата;
- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек;
- Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки.
- Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.
- Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины;
- Производство прочих резиновых изделий;
- Обработка металлических изделий;
- Производство инструмента;
- Производство прочих готовых металлических изделий, не включённых в другие группировки.
- Производство средств связи, выполняющих функцию цифровых транспортных систем;
- Производство средств связи, выполняющих функцию систем управления и мониторинга;
- Производство радиоэлектронных средств связи;
- Производство оборудования средств связи, в том числе программное обеспечение, обеспечивающее выполнение установленных действий при проведении оперативно-розыскных мероприятий;
- Производство прочего коммуникационного оборудования.
- Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения и испытаний;
- Производство гидравлического и пневматического силового оборудования;
- Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства.
- Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки.
- Ремонт электронного и оптического оборудования;
- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.
- Деятельность агентов по оптовой торговли топливом, рудами, металлами и химическими веществами;
- Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием;
- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, не включенными в другие группировки;
- Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаром.

Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечениям;

Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;

Торговля оптовая подъёмно-транспортными машинами и оборудованием;

Торговля оптовая прочими машинами, приборами. Аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;

Торговля оптовая неспециализированная;

Торговля оптовая промышленными химикатами;

Розничная торговля компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах;

Деятельность в области связи на базе проводных технологий;

Разработка компьютерного программного обеспечения;

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;

Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

Деятельность по созданию и использованию базы данных и информационных ресурсов;

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности.

Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;

Деятельность в области технического регулирования и стандартизации;

Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;

Технический осмотр автотранспортных средств;

Экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий;

Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу.

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук и прочие;

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности;

Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;

Исследование конъюнктуры рынка и изучения общественного мнения;

Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования;

Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

Основными видами деятельности АО «РУСВЭЛЛГРУП» в отчетном году были услуги по технологическому сопровождению деятельности заказчика и реализация продукции СОБР.

Среднегодовая численность работающих в АО «РУСВЭЛЛГРУП» составила: за отчетный период 64 чел., за предыдущий отчетный период 49 чел.

В состав Совета директоров АО «РУСВЭЛЛГРУП» по состоянию на 31 декабря 2022 г. входят:

1. Анохин Александр Валерьевич – генеральный директор АО «РусВэллГруп»;
2. Зарубин Михаил Григорьевич - Старший вице-президент по производству АО «ТВЭЛ»;
3. Михайлов Денис Евгеньевич - Вице-президент по экономике и финансам АО «ТВЭЛ»;
4. Тулупов Константин Владимирович - Вице-президент по развитию бизнеса АО «ТВЭЛ»;

5. Угрюмов Александр Валерьевич - Старший вице-президент по научно-технической деятельности АО «ТВЭЛ».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества Генеральным директором Анохиным А.В. Исполнительные органы подотчетны совету директоров общества и общему собранию акционеров.

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, отсутствовали в отчетном периоде.

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.

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

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

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

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

2.3. Основные средства

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

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются

в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

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

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

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

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

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

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

Элементы амортизации объектов основных средств, (тыс. руб.)

2022				
Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	588	X	X	
в том числе:				
Машины и оборудование	588	3-5	линейный	-

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.

2.4. Запасы

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

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

2.5. 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.

По состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом проведена проверка на существование условий устойчивого снижения стоимости Финансовых вложений. Итоги тестирования показали отсутствие одновременно трех условий, характеризующих устойчивое снижение стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

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

2.6. Займы и кредиты

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

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.7. Отложенные налоги

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

2.8. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по 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:

отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

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

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

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные 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»).

2.11. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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;

2.12. Договоры аренды

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

2.12.1. 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.

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

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. На 31.12.2022 Общество имеет признаки обесценения на уровне ЕГДС:

Отрицательная стоимость чистых активов – 1 262 218 тыс. руб.

Убыток от операционной деятельности – 256 679 тыс. руб.

Отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций – 285 744 тыс. руб.

Величина обесценения на уровне ЕГДС определяется, исходя из сравнения балансовой стоимости активов ЕГДС с ценностью использования этих активов. Ценность использования активов, для которых выполняются признаки обесценения на уровне ЕГДС, определяется на основе данных финансово-экономических моделей (далее – ФЭМ).

Ценность использования активов рассчитывается на основании информации утвержденных бизнес-планов и прогнозной ФЭМ, по данным которой определяется показатель «Оценка бизнеса». Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Обществом проведены расчеты, по итогам которых Оценка бизнеса превышает балансовую стоимость активов и оборотного капитала, и, соответственно, обесценение на уровне ЕГДС не начисляется.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.12.2. Учет у Арендодателя

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА

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

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

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

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

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость (руб.)	Накопленная амортизация списание (-) (руб.)
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс. руб.)	2 415 357,00	430 303,74
Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	X	-

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

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

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

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

3.1. Отражение последствий изменения учетной политики у Арендатора.

В целях обеспечения соответствия данных об объектах учета аренды, формируемых в индивидуальной отчетности организации - арендатора, требованиям консолидированной отчетности по МСФО ретроспективный пересчет показателей, связанных с объектом учета аренды, осуществляется с момента не ранее вступления в силу МСФО (IFRS) 16. Арендатор исходит из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета по договорам аренды, исполнение которых началось до 2019 года, применялся с момента вступления в силу МСФО (IFRS) 16, с 2019 года – с момента возникновения фактов хозяйственной жизни данного вида.

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

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.):

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
					Первоначальная (фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло					Начислено амортизации
		Первоначальная (фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение					Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации				
											Первоначальная (фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	731	(28)	-	2 492	(1 992)	-	-	(255)	-	-	1 231	(283)	-
в том числе:														
Машины и оборудование	5203	731	(28)	-	140				(255)			871	(283)	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	2 352	(1 992)						360	-	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	155	(4)	-	576	-	430	-	(454)	-	-	731	(28)	-
в том числе:														
Машины и оборудование	5213	155	(4)	-	576		430		(454)			731	(28)	-

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств, данные по которым приведены в нижеследующей таблице (тыс. руб.):

2022				
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	19 733	21 624	(19 733)	21 624
в том числе:				
Здания	19 733	21 624	(19 733)	21 624
2021				
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	1 078	19 733	(1 078)	19 733
в том числе:				
Здания	286	19 733	(286)	19 733
Машины и оборудование	792	-	(792)	-

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.):

2022									
Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	-	-	140	-	(140)	-	-	-

2021									
Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250	1 091	-	1 900	-	(2 991)	-	-	-

4.2. Прочие внеоборотные активы

Информация об активах, отраженных в составе прочих внеоборотных активов приведена в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	330 308	124 883
в том числе:		
Прочие расходы будущих периодов	2 049	662
Расчеты с покупателями продукции (товаров) - вн.рынок (в рублях)	22 885	22 753
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	305 374	101 469

4.3. Запасы

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

2022										
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	229	-		(314 953)	-	-	-	1 125	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	229	-	4 434	(3 538)	-	-	-	1 125	-
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	11 934	(11 934)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	299 481	(284 466)	-	-	(15 015)	-	-
товары отпущенные	5404	-	-		(15 015)	-	-	15 015	-	-
2021										
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5420	510	-	209 208	(209 489)	-	-	-	229	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	510	-	1 065	(1 346)	-	-	-	229	-
затраты в незавершенном производстве	5422	-	-	1 878	(1 878)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	206 265	(206 265)	-	-	-	-	-
товары отпущенные	5424	-	-			-	-	-	-	-

4.4 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма финансовых вложений организации составила 15 591 759 тыс. руб., из нее 0,00 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, 15 591 759 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице (тыс. руб.):

2022

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с	первоначальная стоимость	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка								
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка									накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	12 055 331	-	2 180 538	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организации	53011	12 055 331	-	2 180 538	-	-	-	-	-	-			14 235 869	-
Инвестиции в дочерние общества	530111	12 055 331	-	2 180 538	-	-	-	-	-	-			14 235 869	-
Краткосрочные - всего	5305	20 000	-	1 363 890	(28 000)	-	-	-	-	-			1 355 890	-
в том числе:														
Предоставленные займы	53053	20 000	-	1 363 890	(28 000)	-	-	-	-	-			1 355 890	-
Финансовых вложений - итого	5300	12 075 331	-	3 544 428	(28 000)	-	-	-	-	-			15 591 759	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
				поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с	первоначальная стоимость				перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	
		первоначальная стоимость	накопленная												
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость		накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5311	-	-	12 055 331	-	-	-	-	-	-	12 055 331	-	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	53111														
Инвестиции в дочерние общества	531111														
Краткосрочные - всего	5315	229 200	-	22 440	(231 640)	-	-	-	-	-	-	20 000	12 055 331	20 000	12 055 331
в том числе: Предоставленные займы	53153	229 200	-	22 440	(231 640)	-	-	-	-	-	-		20 000	20 000	
Финансовых вложений - итого	5310	229 200	-	12 077 771	(231 640)	-	-	-	-	-	-		12 075 331	12 075 331	-

Устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений нет, резерв под обесценение финансовых вложений не начисляется.

4.5 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 56 776 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 18 428 тыс. руб. - на 31.12.2021; 108 тыс. руб. – на 31.12.2020.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	56 776	18 428	108
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	56 776	18 428	108
в том числе:			
Денежные средства	56 776	18 428	108
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 698 590 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 133 329 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 2 300 тыс. руб. перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 10 960 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация не получала авансы от покупателей и заказчиков, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 3 960 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2022 г. и 2021 г. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	388 892,00	120 023,00
<i>Дочернее общество</i>		0,8	
<i>Общество энергетического сектора</i>		94 997,00	40 000,00
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.:	4112	2 014,00	-
<i>Дочернее общество</i>			
<i>ООО "РВГ-ТП"</i>		2 014,00	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	371 167,00	125 779,00
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации):</i>			
<i>АО "ТВЭЛ"</i>		3 381,00	1 399,00
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т. ч.:	4213	28 000,00	231 640,00

<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации):</i>			
<i>АО "ТВЭЛ"</i>		-	229 200,00
<i>Дочернее общество</i>			
<i>ООО "РВГ-ТП"</i>		28 000,00	2 440,00
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т. ч.:	4214	31 425,00	5 075,00
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации):</i>			
<i>АО "ТВЭЛ"</i>		-	4 872,00
<i>Дочернее общество</i>			
<i>ООО "РВГ-ТП"</i>		31 425,00	203,00
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) в т. ч.:	4222	2 180 538,00	12 040 220,00
<i>Дочернее общество</i>			
<i>Общество энергетического сектора</i>		1 905 514,00	12 040 210,00
<i>Дочернее общество</i>			
<i>ООО "РВГ-ТП"</i>		178 200,00	10,00
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т. ч.:	4223	1 363 890,00	22 440,00
<i>Дочернее общество</i>			
<i>ООО "РВГ-ТП"</i>		1 363 890,00	22 440,00
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления: получение кредитов и займов, в т. ч.:	4311	3 951 051,00	12 117 210,00
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации):</i>			
<i>АО "ТВЭЛ"</i>		3 951 051,00	12 117 210,00

4.6 Дебиторская задолженность

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

Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах (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	22 752	-	-	-	22 885	-
Прочие внеоборотные активы	5505	22 752	-	-	-	22 885	-
в том числе: долгосрочные покупатели и заказчики	55053	22 752	-	-	-	22 885	-

Наименование показателя	Код	На начало года				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	5521	-	-	-	-	22 752	-
Прочие внеоборотные активы	5525	-	-	-	-	22 752	-
в том числе: долгосрочные покупатели и заказчики	55253	-	-	-	-	22 752	-

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

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	148 013	-	-	-	180 779	-
в том числе: покупатели и заказчики	5511	146 778	-	-	-	178 685	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	72	-	-	-	161	-
прочие дебиторы	5515	1 163	-	-	-	1 933	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	526	-	-	-	148 013	-
в том числе: покупатели и заказчики	5531	-	-	-	-	146 778	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	317	-	-	-	72	-
прочие дебиторы	5535	209	-	-	-	1 163	-

4.7 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.):

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	17 842	22 360
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	17 842	22 360
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	163 545	225 964
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	143 459	186 761
задолженность перед персоналом организации	5563	28	112
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	5 474	21 883
задолженность по налогам и сборам	5565	3 449	3
прочие кредиторы	5566	1 349	8 048
обязательство по аренде	55661	9 786	9 157
Итого	5567	181 387	248 324

2021

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	17 842
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	-	17 842
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	4 932	163 545
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	1 695	143 459
задолженность перед персоналом организации	5583	350	28
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	5 474
задолженность по налогам и сборам	5585	20	3 449
прочие кредиторы	5586	2 023	1 349
обязательство по аренде	55861	844	9 786
Итого	5587	4 932	181 387

4.8 Налоги и сборы

Налоги и сборы за отчетный и предшествующий период представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	98 476	(85 611)	38 062	(29 215)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	42 570	(46 172)	(1 713)	5 177

НДС	9 125	(12 571)	(3 688)	7 137
Налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	33 445	(33 445)	1 940	(1 960)
прочие	-	(156)	35	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	55 906	(39 439)	39 775	(34 392)

4.9 Кредиты и займы

Заемные средства

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам (тыс. руб.):

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.
Займы полученные	руб.	2023	7-19,55	-	12 117 210	305 106	-	-	12 422 316	3 951 050	1 179 628	-	-	17 552 994
Итого:				-	12 117 210	305 106	-	-	12 422 316	3 951 050	1 179 628	-	-	17 552 994

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным займам в следующих размерах (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	1 179 628	305 106
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	1 169 992	304 396
Сумма капитализируемых процентов	9 636	710
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	9 636	710
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	-	-

4.10 Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	40 286	99 915	-	(83 088)	(650)	-	56 463
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	32 730	73 402	-	(66 503)	(650)	-	38 979
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7 556	26 513	-	(16 585)	-	-	17 484
2021							
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	28 467	70 819	-	(56 554)	(2 446)	-	40 286
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	23 910	54 610	-	(43 344)	(2 446)	-	32 730
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	4 557	16 209	-	(13 210)	-	-	7 556

В отчетном году создавались оценочные обязательства по вознаграждениям работникам: по выплате премий работникам и по оплате отпусков.

По строке 15401 (бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 отражается оценочное обязательство на оплату вознаграждения по итогам 2021 г. в размере 32 730 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы в размере 7 017 тыс. руб.). Оценочное обязательство на оплату вознаграждения по итогам 2021 г. было уменьшено на сумму выплаты премии в размере 27 764 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы в размере 6 366 тыс. руб.). По результатам выплаты оценочное обязательство доначислено в размере 2 051 тыс. руб., страховые взносы восстановлены в размере 651 тыс. руб.

Начисление оценочного обязательства по оплате вознаграждения по итогам 2022 г. составило 60 713 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы в размере 10 639 тыс. руб.).

Оценочное обязательство на оплату вознаграждения по итогам 2022 г. было уменьшено на сумму выплаты премии в декабре 2022 г. в размере 28 018 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы в размере 4 355 тыс. руб.).

В итоге размер оценочного обязательства на оплату вознаграждения по итогам 2022 г. на 31.12.2022 составляет 38 979 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы в размере 4 355 тыс. руб.), что отражено по строке 15401 бухгалтерского баланса.

Выплата вознаграждения по итогам 2022 г. планируется в 1-м полугодии 2023 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков на начало 2022 г. составляет 7 556 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 1 374 тыс. руб.), в течение года было создано в размере 26 513 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 4 302 тыс. руб.), израсходовано оценочного обязательства – 16 585 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 2 766 тыс. руб.)

На 31.12.2022 (строка. 15402 бухгалтерского баланса) оценочное обязательство на оплату отпусков составляет 17 484 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 2 910 тыс. руб.).

4.11 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	(1 409 883)	(503 715)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	281 977	100 743
Постоянный налоговый расход (доход)	(530)	(672)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	281 447	100 071
Расход (доход) по налогу на прибыль	281 447	100 071
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	386	1
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	386	1

4.12 Выручка и себестоимость продаж

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

Доходы и расходы по обычным видам деятельности (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	411 170	(311 415)	261 297	(208 143)
в том числе Товары – «Буровое оборудование»	311 174	(299 481)	211 297	(206 265)
Услуги - "Услуги прочие"	99 996	(11 934)	50 000	(1 878)

Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	3 348	1 170
Расходы на оплату труда	250 001	174 268
Отчисления на социальные нужды	52 199	40 247
Амортизация	9 844	454
Прочие затраты	28 668	19 588

Арендные платежи	2 092	9 213
Информационно-техническое обеспечение	11 488	7 505
Служебные командировки и служебные поездки РФ	10 729	5 641
Итого по элементам затрат	368 368	258 086
Приобретение товаров для перепродажи	299 481	206 265
Итого расходы по обычным видам деятельности	667 849	464 351

4.13 Договоры аренды

4.13.1 Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором (тыс. руб.):

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.
-	-	10 383	4 937	274	342	-	-	-	-	15 199	12 871

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

«Наличие и движение прав пользования активами», (тыс. руб.)

2022																
Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	15 005	(5 270)	-	8 810	(7 351)	7 351	-	(10 382)	-	-	-	-	16 464	(8 301)	-
в том числе:																
Здания	5201	7 705	(2 802)	-	8 549	(7 351)	7 351	-	(7 762)	-	-	-	-	8 903	(3 213)	-
Машины и оборудование	5203	7 300	(2 468)	-	261	-	-	-	(2 620)	-	-	-	-	7 561	(5 088)	-
2021																
Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	-	-	-	15 005	-	-	-	(5 270)	-	-	-	-	15 005	(5 270)	-
в том числе:																
Здания	5211	-	-	-	7 705	-	-	-	(2 802)	-	-	-	-	7 705	(2 802)	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	7 300	-	-	-	(2 468)	-	-	-	-	7 300	(2 468)	-

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

2022	
Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	1
Машины и оборудование	2-3
Инвестиционная недвижимость	X

4.13.2 Договоры аренды у арендодателя

Арендная деятельность не является основным видом деятельности организации.

Информация о договорах операционной аренды представлена в следующей таблице «Доходы арендодателя от 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.
1059	338	586	161

4.14 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы в отчетном и предшествующем годах представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Прочая реализация	1 645	-	498	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	1 645	-	498	-
Начисление (восстановление) резервов	-	(1 400)	2 447	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(129)	-	(53)
Услуги кредитных организаций	-	(4)	-	(2)
Прочие доходы (расходы)	3	(942)	-	(541)
Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства (нетто)	724	-	-	-
Расходы по получению поручительства	-	(3 381)	-	(1 399)
Социальные расходы	-	(422)	-	(200)
Убытки прошлых лет	-	(7)	-	(1929)
Невозмещаемый НДС	-	(135)	-	(60)
Консультационные расходы	-	(11 505)	-	-
Итого:	2 372	(17 925)	2 945	(4 184)

4.15 Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию приведена в нижеследующей таблице:

Показатель/Порядок расчета показателя	Количество / сумма
Средневзвешенное количество акций на 31.12.2021 номиналом 1 руб.	400 000 000
Средневзвешенное количество акций на 31.12.2022 номиналом 1 руб.	400 000 000
Прибыль (стр 2400) на 31.12.2021 (тыс. руб.)	-403 643
Прибыль (стр 2400) на 31.12.2022 (тыс. руб.)	-1 128 050
Базовая прибыль на акцию за 2021 год равна (стр. 2900) (тыс. руб.)	-
Базовая прибыль на акцию за 2022 год равна (стр. 2900) (тыс. руб.)	-

4.16 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон приведен в следующей таблице:

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале
АО "АТА"	Другая связанная сторона	-
АО "Атомкомплект"	Другая связанная сторона	-
АО "Атомэнергопром"	Другая связанная сторона	-
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона	-
АО "МЗП"	Другая связанная сторона	-
АО "Наука и инновации"	Другая связанная сторона	-
АО "Промышленные инновации"	Другая связанная сторона	-
АО "ТВЭЛ"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	100%
ООО "НПО "Центротех"	Другая связанная сторона	
ООО "РВГ-ТП"	Дочернее общество	99%
Общество энергетического сектора	Дочернее общество	50,0001%
Анохин Александр Валерьевич	Другая связанная сторона	-
Воскресенский Константин Владимирович	Другая связанная сторона	-
Моляков Игорь Александрович	Другая связанная сторона	-
Синягин Андрей Владимирович	Другая связанная сторона	-
Спирин Александр Владимирович	Другая связанная сторона	-
Стенин Владимир Петрович	Другая связанная сторона	-
Накрайников Андрей Александрович	Другая связанная сторона	-
Зарубин Михаил Григорьевич	Другая связанная сторона	-
Михайлов Денис Евгеньевич	Другая связанная сторона	-
Тулупов Константин Владимирович	Другая связанная сторона	-
Угрюмов Александр Валерьевич	Другая связанная сторона	-

У Общества отсутствует бенефициарный владелец, так как участником основного общества АО «ТВЭЛ» является АО "Атомэнергопром", акционером которого является Госкорпорация «Росатом», созданная Российской Федерацией (Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»). Госкорпорация «Росатом» оказывает существенное влияние и осуществляет контроль над деятельностью Общества. Связанными сторонами Общества являются организации, предприятия и общества, входящие в состав Госкорпорации «Росатом». Перечень предприятий Госкорпорации «Росатом» представлен на сайте <http://www.rosatom.ru/about/factories/> <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=11230&type=6>

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

Доходные операции и saldo расчетов с компаниями (тыс. руб.):

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	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	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Оказание услуг, работ	12 000	(111 997)	119 997	-	20 000	-	-	денежная
Дочерние общества	12 000	(111 997)	119 997	-	20 000	-	-	денежная
Общество энергетического сектора	12 000	(111 996)	119 995		19 999	-	-	денежная
ООО "РВГ-ТП"	-	(1)	2	-	1	-	-	денежная
Прочие доходы	604	(33 812)	33 771	-	563	-	-	денежная
Дочерние общества	604	(33 812)	33 771	-	563	-	-	денежная
ООО "РВГ-ТП" Проценты по краткосрочным займам	6	(31 425)	31 796	-	377	-	-	денежная
ООО "РВГ-ТП" Расчеты по договорам аренды	598	(2 387)	1 975	-	186	-	-	денежная
Итого	12 604	(145 809)	153 768	-	20 563	-	-	денежная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Оказание услуг, работ	-	(48 000)	60 000	-	12 000	-	-	денежная
Дочерние общества	-	(48 000)	60 000	-	12 000	-	-	денежная
Общество энергетического сектора		(48 000)	60 000		12 000	-	-	денежная
Прочие доходы	-	(5 074)	5 678	-	604	-	-	денежная
Дочерние общества	-	(202)	806	-	604	-	-	денежная
ООО "РВГ-ТП" Проценты по краткосрочным займам	-	(202)	208	-	6	-	-	денежная
ООО "РВГ-ТП" Расчеты по договорам аренды	-	-	598	-	598	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(4 872)	4 872	-	-	-	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	-	(4 872)	4 872	-	-	-	-	денежная
Итого	-	(53 074)	65 678	-	12 604	-	-	денежная

Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями приведены в следующей таблице (тыс. руб.):

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятые работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	153 746	359 377	(364 802)	-	148 321	-	-	денежная
Другие связанные стороны	153 746	359 377	(364 802)	-	148 321	-	-	денежная
ООО "НПО "Центротех"	153 746	359 377	(364 802)	-	148 321	-	-	денежная
Приобретение услуг, работ	6 472	57 936	(53 063)	-	11 345	-	-	денежная
Другие связанные стороны	6 472	57 936	(53 063)	-	11 345	-	-	денежная
АО "Гринатом"	2 579	26 590	(23 601)	-	5 568	-	-	денежная
АО "МЗП"	1 349	16 537	(16 367)	-	1 519	-	-	денежная
АО "Наука и инноваций"	-	98	(98)	-	-	-	-	денежная
АО "Промышленные инновации"	1 295	5 215	(5 243)	-	1 267	-	-	денежная
АО "АТА"	318	7 248	(6 229)	-	1 337	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	931	2 245	(1 522)	-	1 654	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"	-	3	(3)	-	-	-	-	денежная
Прочие расходы	60	3 678	(3 442)	-	296	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	3 381	(3 381)	-	-	-	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	-	3 381	(3 381)	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	60	297	(61)	-	296	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	60	297	(61)	-	296	-	-	денежная
Итого	160 278	420 991	(421 307)	-	159 962	-	-	денежная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	247 561	(93 815)	-	153 746	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	247 561	(93 815)	-	153 746	-	-	денежная
АО "ЦентрАтом"	-	43	(43)	-	-	-	-	денежная
ООО "НПО "Центротех"	-	247 518	(93 772)	-	153 746	-	-	денежная
Приобретение услуг, работ	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	2 853	68 901	(65 282)	-	6 472	-	-	денежная
АО "Гринатом"	868	15 043	(13 332)	-	2 579	-	-	денежная
АО "МЗП"	1 985	11 445	(12 081)	-	1 349	-	-	денежная
АО "Промышленные инновации"	-	7 640	(6 345)	-	1 295	-	-	денежная
АО "АТА"	-	2 886	(2 568)	-	318	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	-	1 887	(956)	-	931	-	-	денежная
АО "ГНЦ РФ - ФЭИ"	-	30 000	(30 000)	-	-	-	-	денежная
Прочие расходы	-	1 459	(1 399)	-	60	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	1 399	(1 399)	-	-	-	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	-	1 399	(1 399)	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	60	-	-	60	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	-	60	-	-	60	-	-	денежная
Итого	2 853	317 921	(160 496)	-	160 278	-	-	денежная

Займы, выданные и полученные связанными сторонами приведены в следующей таблице (тыс. руб.):

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	12 422 316	5 130 678	-	17 552 994	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	12 422 316	5 130 678	-	17 552 994	-	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	12 422 316	5 130 678	-	17 552 994	-	-	денежная
Займы выданные*	20 006	(59 425)	1 395 686	1 356 267	-	-	денежная
Дочерние общества	20 006	(59 425)	1 395 686	1 356 267	-	-	денежная
ООО "РВГ-ТП"	20 006	(59 425)	1 395 686	1 356 267	-	-	денежная
Итого	12 442 322	5 071 253	1 395 686	18 909 261	-	-	денежная

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	12 422 316	-	12 422 316	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	12 422 316	-	12 422 316	-	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	-	12 422 316	-	12 422 316	-	-	денежная
Займы выданные*	229 200	(236 714)	27 520	20 006	-	-	денежная
Дочерние общества	-	(2 642)	22 648	20 006	-	-	денежная
ООО "РВГ-ТП"	-	(2 642)	22 648	20 006	-	-	денежная

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	229 200	(234 072)	4 872	-	-	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	229 200	(234 072)	4 872	-	-	-	денежная
Итого	229 200	12 185 602	27 520	12 442 322	-	-	денежная

* с учетом процентов

Вознаграждения руководящим сотрудникам (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	88 201	69 015
Заработная плата и премии	75 595	58 294
Страховые взносы во внебюджетные фонды	12 606	10 721

В составе информации приведены сведения о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу: генеральный директор, его заместители, в рамках трудовых договоров.

Вознаграждения членам совета директоров не выплачивалось.

4.17 О непрерывности деятельности

Общество и органы его управления не рассматривают вопрос о прекращении деятельности Общества, подтверждают непрерывность его деятельности в будущем.

Величина чистых активов Общества не превышала величину уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020.

Информация о величине чистых активов и уставного капитала Общества на отчетные даты представлена в таблице ниже (тыс. руб.):

Показатель	Код строки годовой отчетности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Уставный капитал	1310	400 000	400 000	400 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 662 218)	(534 169)	(128 938)
Чистые активы	3600	(1 262 218)	(134 169)	271 062

По состоянию на 31.12.2022 величина чистых активов имеет отрицательное значение, убыток от основной деятельности составляет (256 679) тыс. руб.; отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций в сумме (285744) тыс. руб. Данные факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Основным фактором снижения стоимости чистых активов является нагрузка за пользование заемными средствами от учредителя, предоставленными для исполнения утвержденного акционером плана инвестиционной деятельности в виде вкладов в капитал дочерних обществ и создания нематериальных активов (конструкторской документации на продукты по программе импортозамещения). Срок действия договора займа до 30.12.2025 с возможностью продления.

При этом акционеры Общества, его менеджмент не имеют намерения прекращать свою деятельность и проводят работу по повышению уровня чистых активов, имеют обоснованные планы и программы осуществления обычной деятельности, позволяющие по итогам 2030 года получить чистую прибыль, что предусмотрено программой долгосрочного развития, рассмотренной акционером.

В 2022 году Обществом была получена выручка в сумме 411 170 тыс. руб., что на 57% больше, чем в 2021 и на 100%, чем в 2020 годах, сформированы продуктовые портфели, в высокой степени готовности находится конструкторская документация на изделия в рамках импортозамещения с гарантированным сбытом, созданы два дочерних общества.

Обществом предусмотрено значительное расширение продуктовой линейки с ростом объемов выручки от реализации продукции в одну из основных и ресурсоемких отраслей экономики государства – нефтегазовую отрасль. Так, планируемые объемы выручки Общества составляют в 2023 году – 1 438

469 тыс. руб., в 2024 году – 2 928 911 тыс. руб. в 2025 году – 5 767 817 тыс. руб., в 2026 году – 5 791 620 тыс. руб.

Таким образом, Общество, органы его управления принимают все необходимые меры в рамках обычной деятельности для повышения стоимости чистых активов и исключения сомнений в возможности продолжать деятельность непрерывно.

Санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, т.к. не распространяются на Общество.

Руководитель

Главный бухгалтер



Семенов О.Н. (дов.
№ 759/30 от 16.12.2022)

Кренева Н.В. (дов.
№ 759/28 от 16.12.2022)

10.02.2023