

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного Общества
«АТОМДАТА» за 2022 год

1. Общие сведения

Акционерное общество "АТОМДАТА" (далее - "Общество") зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 25 по г. Москве 11 марта 2020 года, ОГРН 1207700111277

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «АТОМДАТА» - 12267 «Непубличные акционерные общества» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ). Код собственности АО «АТОМДАТА» - 16 «Частная собственность» по Классификатору форм собственности (ОКФС).

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлось предоставление ИТ-сервисов по следующим направлениям:

- Управление проектами в области ИТ;
- Оказание услуг по обеспечению информационной безопасности;
- Предоставление услуг связи;
- Услуги управления проектами;
- Услуги ЦОД;
- Услуги цифровые;
- Предоставление услуг связи.

Общество является юридическим лицом по российскому законодательству, имеет самостоятельный баланс, расчетные счета, действует на основе полного хозяйственного расчета, самофинансирования и самоокупаемости.

Юридический адрес Общества: 115191, Российская Федерация, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, 4-й Рошинский проезд, дом 19, офис 301.

Почтовый адрес Общества: 115191, Российская Федерация, Москва, 4-й Рошинский проезд, дом 19, офис 301.

Общество ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская финансовая отчетность АО «АТОМДАТА» включает показатели деятельности филиалов, а именно:

- Санкт-Петербургский филиал АО «АТОМДАТА».
Зарегистрирован 30.04.2021г. Межрайонной ИФНС России № 46 по г.Москве
Адрес (местонахождение филиала) в РФ: 194362 г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Парголово, п.Парголово, ш.Выборгское, д.503 К 12 ЛИТЕРА А.

Филиал действует на основании полномочий, утвержденных Положением о филиале;

- Тверской филиал АО «АТОМДАТА».
Зарегистрирован 15.02.2022г. Межрайонной ИФНС России № 46 по г.Москве
Адрес (местонахождение филиала) в РФ: 171854 Тверская область, г.о. Удомельский, тер. ЦОД АО «Концерн Росэнергоатом», д.1, стр.4

Филиал действует на основании полномочий, утвержденных Положением о филиале.

С целью оптимизации и обеспечения прозрачности и достоверности бухгалтерского и налогового учета регистры бухгалтерского учета составляются по журнально-ордерной форме счетоводства с применением автоматизированной программы 1С-Бухгалтерия 8.3.

Ведение кадрового учета и Расчет заработной платы производится с применением автоматизированной программы 1С-ЗУП 8.3.

На основании с договора б/н от 06.02.2020 между ООО «ЛИНКЕЙ» и АО «КОНСИСТ-ОС», где оба юридических лица – учредители, было принято решение о создании общества АО «АТОМДАТА». АО «КОНСИСТ-ОС» первоначально имело долю в уставном капитале АО «АТОМДАТА» в размере 50%, равного 10 000 000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб.

В феврале 2021 года на основании договора купли –продажи акций № 9/142164-Д АО «КОНСИСТ-ОС» продал пакет акций АО «Концерн Росэнергоатом».

С 11 февраля 2021 года АО «Концерн Росэнергоатом» является учредителем и владельцем 50% доли уставного капитала АО «АТОМДАТА».

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 год составила 63 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества в лице генерального директора, действующего на основании Устава. Исполнительный орган подотчетен общему собранию акционеров.

Генеральный директор Общества Лысенко Сергей Леонидович
(протокол № 1 Учредительного собрания АО «АТОМДАТА» от 06.02.2020г.)

Главный бухгалтер Общества Терёхина Наталья Владимировна

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ФинЭкспертиза».

Юридический адрес: 127473, город Москва, улица Краснопролетарская, дом 16, стр. 1.

ООО «ФинЭкспертиза» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 года, свидетельство: серия ЮЗ № 484.58РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 года за основным государственным номером 1027700058286.

ООО «ФинЭкспертиза» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 12006017998.

2. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и составления отчетности, учетной политикой Общества на 2022 г., утвержденной приказом от 11.03.2020 года № 7, с учетом изменений утвержденных приказом от 31.12.2021 № 31.12/01-пр, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Числовые показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты ЦБ РФ к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	74,292	70,337
Евро	84,069	75,655
Юань	11,650	9,895

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	
Программы для ЭВМ, базы данных	
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	10
Топология интегральных микросхем	
Селекционные достижения	
Деловая репутация организации	
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	
Лицензии на пользование недрами	
Прочие	5

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.

Элементы амортизации объектов основных средств

2022

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего)		X	X	
в том числе:				
Здания				
Сооружения и передаточные устройства				
Машины и оборудование	325 641	5-10	линейный	-
Транспортные средства				
Земельные участки и объекты природопользования				
Другие виды основных	34 865	5-16	линейный	-

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

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

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

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, отсутствуют.

2.5. Материальные и нематериальные поисковые активы.

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Положении о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые), утвержденном распоряжением Минприроды России от 05.07.1999 № 83-р, признаются внеоборотными активами (поисковыми активами).

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся, например, затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на получение лицензии на пользование недрами и иные затраты на освоение природных ресурсов, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объектов, не имеющих материально-вещественной формы.

Переоценка объектов материальных и нематериальных поисковых активов не производится. Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов, по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Нематериальные поисковые активы в виде лицензий на геологическое изучение недр амортизируются линейным способом в течение срока их действия.

Совмещенная лицензия (лицензия на поиск, разведку, добычу полезных ископаемых) и прочие нематериальные поисковые активы не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Материальные поисковые активы амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования.

Амортизация нематериальных поисковых активов в виде лицензий на геологическое изучение относится на текущие расходы или на увеличение стоимости нематериальных поисковых активов в зависимости от стадии геологоразведочных работ, осуществляемых в текущем периоде.

Амортизация материальных поисковых активов включается в фактическую стоимость других материальных и нематериальных поисковых активов в той мере, в которой они используются для создания данных объектов, или относится на текущие расходы на геологоразведочные работы в стадии поисковых работ.

2.6. Запасы

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

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, 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.

Себестоимость запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается: по средней себестоимости.]

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

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит 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 себестоимости.

К незавершенному производству Организации относится продукция, (работы), услуги, не прошедшая прошедшие всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки. Оценка незавершенного производства производится по прямым статьям затрат.

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 (в том числе расходы, 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. Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов в соответствующие государственные фонды пенсионного страхования, социального страхования, медицинского страхования, рассчитываемых Обществом по ставкам, утвержденным законодательством РФ, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Общество относит суммы взносов на три социальных фонда (государственный пенсионный фонд, фонды социального и медицинского страхования). Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.15.1. 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.

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. 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.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.15.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

2.16. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.17. Налоги и налогообложение

2.17.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

Общество определяет в 2021 году налоговую базу по налогу на добавленную стоимость по методу начисления. Налоговый период - квартал.

2.17.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего

уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

3. Изменения учетной политики, применяемые с 2021 года.

С учетом изменения учетной политики организация раскрывает информацию в соответствии с пп. 21, 22 ПБУ 1/2008.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета, действующая в 2022 году утверждена приказом от 31.12.2020 № 31.12/01-пр.

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

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

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

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

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) /начисление (+)
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс руб.)	(848)	70
Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	X	X

Накопленное на 31.12.2021 года обесценение объектов основных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не отражается, из-за отсутствия данного показателя.

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.

3.1. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2022 году были произведены следующие исправления:

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Основание корректировки
1150	262 849	7 241	270 090	
1151				Применение ФСБУ6/2020: Списание малоценных ОС до 100 тыс.руб. на сумму 779 тыс.руб., перенос малоценных ОС, числящихся на сч.10.9 в строку 1151 в сумме 259 тыс.руб. Исправление ошибки: уменьшение стоимости ОС на сумму % по рассрочке в сумме 38346 тыс.руб.
	262 591	(38 866)	223 725	
1152				Применение ФСБУ6/2020: Перевод не введенных в эксплуатацию ОС, стоимостью менее 100 тыс.руб. в малоценные ОС, учет которых ведется на сч.10.09 на сумму 259 тыс.руб.
	259	(259)		
1154				Применение ФСБУ25/2018: отражение ППА по арендованным офисным и производственным помещениям, а также оборудованию, полученному в финансовую аренду в сумме 46365 тыс.руб.
	-	46 365	46 365	

1370				Корректировка нераспределенной прибыли произошла в связи с применением ФСБУ25/2018, ФСБУ6/2020, а также исправлением ошибки в первоначальной стоимости ОС на сумму % по рассрочке в размере
	5 075	1 562	6 637	1562 тыс.руб.
1420				Корректировка ОНО произошла в связи с применением ФСБУ25/2018, ФСБУ6/2020, а также исправлением ошибки в первоначальной стоимости ОС на сумму % по рассрочке в размере
	93	279	372	279 тыс.руб.
1450				Применение ФСБУ25/2018: отражение обязательства на ППА свыше 12 мес. на сумму 35320 тыс.руб. Исправление ошибки: Уменьшение кредиторской задолженности по контрагенту ПАО «Вымпелком» свыше 12 мес. на сумму 60000 тыс.руб. и перенос ее в краткосрочную кредиторскую задолженность, а также уменьшение на сумму долгосрочных % по рассрочке в размере 24016 тыс.руб.
	290 000	(48 696)	241 304	
1520				Применение ФСБУ 25/2025: уменьшение кредиторской задолженности по АО «Концерн Росэнергоатом» на сумму 535 тыс.руб. перевод в обязательство ППА. Отражение краткосрочной части обязательства ППА в сумме 7788 тыс.руб. Исправление ошибки: увеличение краткосрочной кредиторской задолженности по контрагенту ПАО «Вымпелком» на сумму 60000 тыс.руб., уменьшенную на сумму краткосрочных % по рассрочке в размере 13159 тыс.руб.
	154 389	54 094	208 482	
1521				Применение ФСБУ 25/2025: уменьшение кредиторской задолженности по АО «Концерн Росэнергоатом» на сумму 535 тыс.руб. перевод в обязательство ППА. Исправление ошибки: увеличение краткосрочной кредиторской задолженности по контрагенту ПАО «Вымпелком» на сумму 60000 тыс.руб., уменьшенную на сумму краткосрочных % по рассрочке в размере 13159 тыс.руб.
	117 759	46 306	164 065	
1527				Применение ФСБУ 25/2018: Отражение краткосрочной части обязательства ППА в сумме 7788 тыс.руб.
	-	7 788	7 788	

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2021 г.

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Основание корректировки
2120	(369 035)	5692	(363 343)	Применение ФСБУ 25/2018: Уменьшение себестоимости на сумму принятых расходов по простой аренде и увеличенную на сумму амортизации ППА на сумму 5692 тыс.руб.
2330	(937)	(3 072)	(4 009)	Применение ФСБУ 25/2018: Увеличение строки % к уплате по обязательству ППА на сумму 1901 тыс.руб. Исправление ошибки: увеличение на сумму % по рассрочке 1171 тыс.руб.
2300	11 815	2 620	14 435	Корректировка данной строки произошла в связи с пересчетом показателей строк 2120, 2330 на сумму 2 620 тыс.руб.
2410	(2 449)	(279)	(2 728)	Корректировка данной строки произошла в связи с пересчетом показателей строк 2120, 2330 на сумму 279 тыс.руб.
2412	(1 159)	(435)	(1 594)	Корректировка данной строки произошла в связи с пересчетом показателей строк 2120, 2330 на сумму 435 тыс.руб.
2400	9339	2 185	11 524	Корректировка данной строки произошла в связи с пересчетом показателей строк 2120, 2330 на сумму 2 185 тыс.руб.

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2021г.

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Основание корректировки
3210	9 339	2 185	11 524	Корректировка данных строк произошла в связи с пересчетом показателей отчета о финансовых результатах в связи с применением ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020 и исправления ошибки в части отражения % по рассрочке.
3220		(624)	624	
3200	25 075	1 562	26 637	

В связи с применением ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020 был изменен порядок представления информации о балансовой стоимости объектов основных средств и учета договоров аренды в Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах и Отчете об изменении капитала проведены корректировки сравнительных данных, которые представлены в таблицах выше.

3.2. Анализ и оценка структуры баланса

Актив баланса по состоянию на 31.12.2022 г. составил 1 263 195 тыс. руб.

Статья баланса	2022	2021	2020
Основные средства	816 620	270 090	18 805
Нематериальные активы	4958	--	--
Прочие внеоборотные активы	80 502	2451	--
Дебиторская задолженность	154 060	136 187	2 712
Денежные средства	148 736	21 793	10 298
Отложенные налоговые активы	0	0	1 066
Запасы	10 025	2 307	5
Прочие оборотные активы (НДС)	42 763	48 377	170
Прочие оборотные активы (РБП)	5531	12 127	72

Формирование дебиторской задолженности по статье баланса «Дебиторская задолженность» в целом обусловлено наличием текущей дебиторской задолженности по статье баланса «Расчеты с покупателями и заказчиками». Дебиторская задолженность, отраженная по статье баланса «Дебиторская задолженность», является текущей и сформирована в соответствии с условиями договоров, заключенных на оказание ИТ-услуг, как с организациями атомной отрасли, так и с внешними заказчиками. Погашение дебиторской задолженности ожидается в 1 квартале 2023 года.

Существенное увеличение суммы по статье баланса «Основные средства», обусловлено приобретением и вводом в эксплуатацию основных средств производственного назначения по таким группам, как «Машины и оборудование», «Телекоммуникационное оборудование», «Компьютерная техника стандартных рабочих мест». Источником приобретения основных средств являются собственные оборотные и заемные средства.

3.3. Динамика прибыли за 2022 год

Выручка		Себестоимость		Чистая прибыль/убыток		Динамика прибыли Δ, %
2022	2021	2022	2021	2022	2021	
1 668 216	398 779	(1 528 762)	(364 121)	5 208	11 524	-47,7%

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Информация о движении нематериальных активов представлена в таблице ниже.

Остаточная стоимость на начало периода	Изменение за период		Остаточная стоимость на конец периода
	Принято к учету	Начислена амортизация	
2022 год			
	4422	(151)	4271
2021 год			
2020 год			

Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов на 31.12.2022 составили 593 тыс.руб., а также авансы, выданные поставщикам и подрядчикам объектов НМА 94,5 тыс.руб.

4.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет на балансе основные средства.

тыс. руб.

Группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2022	Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2021	Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2020
Машины и оборудование производственного назначения	366 616	261 814	-
Телекоммуникационное оборудование		113	-
Серверная техника	-	-	-
Компьютерная техника стандартных рабочих мест	327	239	-
Оргтехника и презентационное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	19 548	-	-
Неотделимые улучшения арендованных зданий	-	-	-
Другие виды основных средств	12 196	540	-
Арендованное имущество	477 476		
ИТОГО	876 163	262 706	-

В 2022 году Обществом была приобретена в лизинг Информационно-технологическая облачная мультипроцессорная платформа, группа ОС «Машины и оборудование», ее первоначальная стоимость составила 196 200 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 составила:

Группы объектов основных средств	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2022	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2021	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2020
Машины и оборудование производственного назначения	345 188	223 243	-
Телекоммуникационное оборудование			-
Серверная техника			-
Компьютерная техника стандартных рабочих мест			-
Оргтехника и презентационное оборудование			-
Транспортные средства			-
Производственный и хозяйственный инвентарь			-
Неотделимые улучшения арендованных зданий			-
Другие виды основных средств	15 318	482	-
Арендованное имущество (Права пользования активами)	423 088	46 365	18 805
ИТОГО	783 594	270 090	18 805

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств на 31.12.2022 составляют 5 181 тыс.руб., на 31.12.21 сальдо по авансам отсутствует.

Амортизация основных средств на 31.12.2022 составила:

Группы объектов основных средств	Амортизация ОС на 31.12.2022	Амортизация ОС на 31.12.2021	Амортизация ОС на 31.12.2020
Машины и оборудование производственного назначения	53 376	63	-
Телекоммуникационное оборудование	-	7	-
Серверная техника	-	-	-
Компьютерная техника стандартных рабочих мест	-	43	-
Оргтехника и презентационное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-

Неотделимые улучшения арендованных зданий	-	-	-
Другие виды основных средств	1 166	2	-
Амортизация права пользования активом (к счету 01)	38 026		
ИТОГО	92 568	116	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	(29 836)	-
в том числе:			
Здания	5261		
Сооружения и передаточные устройства	5262		
Машины и оборудование	5263	(29 836)	
Транспортные средства	5264		
Земельные участки и объекты природопользования	5266	-	
Другие виды основных средств	5265		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		-	-
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5276	-	-
Другие виды основных средств	8275	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 года переоценка основных средств не проводилась.

Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка представлено на 31.12.2022 в таблице:

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2022:

2022

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

Оптические волокна (г. Москва, Бутлерова,7, 10 этаж, 30-1,10, 12 место- ТК231А вблизи адреса:Холодиль	Москва	МАСТЕРТЕЛ АО	01.05.2022- 30.04.2023
Оптические волокна (Москва, Бутлерова,7, 10 этаж, 30-1, 10 ряд,12 место - МС-437 вблизи адреса:Ферга	Москва	МАСТЕРТЕЛ АО	13.07.2022- 12.07.2023
Помещение:г.Москва ,4-й Рощинский проезд. д.19, 191,7 кв.м.(оф.903)	г.Москва,4-й Рощинский проезд. д.19	АО "ВНИИНЕФТЕМАШ"	01.07.2022- 31.05.2023
Помещение:г.Москва ,4-й Рощинский проезд.ю д.19, 163,6 кв.м. (оф.303)	г.Москва,4-й Рощинский проезд. д.19	АО "ВНИИНЕФТЕМАШ"	01.05.2022- 31.03.2023

**Арендованные основные средства без оценки на
31.12.2021:**

2021

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Всего			
Нежилое помещение (5 м2)	г. Москва, Проектируемый проезд 4062,д.6,стр.25,этаж/пом 3/2	АО "КОНСИСТ-ОС"	01.01.2021- 31.12.2021
Нежилое помещение 15.6 кв.м	г.Москва, ул. Генерала Белова, д.26	АО "Инвестпроект"	01.07.2021-
Нежилое помещение 192 кв.м.	:г.Москва,4-й Рощинский проезд. д.19	АО "ВНИИНЕФТЕМАШ"	11.06.2021- 10.05.2022
1/2 нежилого помещения Опорный центр обработки данных 37,32 кв.м.	Тверская обл., Удомельский городской округ	АО "Концерн Росэнергоатом"	24.11.2021- 24.11.2031

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств, по которым применяется простая схема учета аренды и ведется забалансовый учет данных объектов аренды, представлено в таблице:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		2022
		Поступило	Выбыло	На конец периода
Всего	92 549	73 161	(108 599)	57 111
в том числе:	56 913	6 676	(57 611)	5 978
Здания				
Сооружения передаточные устройства	и -			-
Машины оборудование	и 35 636	59 387	(44 654)	50 369
Транспортные средства	-			-

Земельные участки и объекты природопользования	-			-
Другие виды основных средств	-	7 098	(6 334)	764
				2021
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	269	95 109	(2 829)	92 549
в том числе:	89	56 913	(89)	56 913
Здания				
Сооружения и передаточные устройства				-
Машины и оборудование	180	38 196	(2 740)	35 636
Транспортные средства				-
Земельные участки и объекты природопользования				-
Другие виды основных средств				-

В отчетном периоде Общество продолжило исполнять свои обязательства по договору финансовой аренды (лизинга) от 24.12.2020 № 2470-Л-20-065 единым отраслевым лизинговым оператором АО «ТЕНЕКС-Сервис». Предметом договора лизинга является оптическая транспортная платформа, стоимость предмета лизинга с НДС 20% - 22566 тыс.руб. Ежемесячные лизинговые платежи составляют 634 тыс.руб.

Также в 2022 году Общество приобрело в лизинг у АО «ТЕНЕКС-Сервис» по договору лизинга от 24.10.2022 № 2611-Л-22-065 информационно-технологическую облачную мультипроцессорную платформу за 196 200 тыс.руб. Ежемесячные лизинговые платежи составляют 4 648 тыс.руб.

4.3 Незавершенное строительство и капитальные вложения

Информация о величине расходов по незавершенному строительству основных средств в 2022 году представлена в таблице.

Наименование показателя	На 31.12.2021	Изменение за период			На 31.12.2022
		Затраты	Списано	Принято к учету ОС	
Сырье, материалы, комплектующие и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	-	199 835		(171 990)	27 845

За отчетный период Общество направило (списало) материалов и прочих комплектующих в размере 22 866 тыс.руб. на создание ОС – Аппаратно-программный

комплекс «МИА КЛАУД», создаваемый для оптимизации Информационно-технологической облачной мультипроцессорной платформы.

Постоянно действующая комиссия по проверке обесценения основных средств реализовала мероприятия на 31.12.2022 по проверке обесценения основных средств, капитальных вложений и оборудования к установке, в соответствии с Положениями об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «АТОМДАТА». Наличия признаков возможного обесценения активов комиссия не выявила.

На 31.12.22 года в составе основных средств Организации не учитываются неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона объекты основных средств, оборудование к установке и т.д.

4.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с учетной политикой Общества на 2022 год в составе прочих внеоборотных активов отражены:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12-ти месяцев после отчетной даты, в том числе:			
Лицензии	80 025	2451	--
Расходы на сертификацию	4 116	2232	--
Лицензии на виды деятельности	73 227	7	--
Долгосрочная дебиторская задолженность, отраженная во внеоборотных активах (обеспечительный платеж)	321	212	--
Долгосрочная дебиторская задолженность, отраженная во внеоборотных активах (обеспечительный платеж)	477	--	--
ИТОГО	80 502	2 451	--

Долгосрочная дебиторская задолженность, отраженная во внеоборотных активах на 31.12.2022 составляет всего: 477 тыс. руб. в форме обеспечительного платежа за исполнение обязательств по договору.

4.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

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.

Наименование	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Затраты в незавершенном производстве		958	
Материалы к договорам ремонта			
Запасные части			
Топливо	28		
Тара и тарные материалы			

Материалы, переданные в переработку на сторону			
Строительные материалы			
Инвентарь и хозяйственные принадлежности			1
Специальная оснастка и специальная одежда	2		
Сырье и материалы	9 840	468	
Товары		-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи		811	4
Прочие материалы	155	70	
Итого:	10 025	2 307	5

У Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге, а также отсутствуют запасы, переданные или принятые на ответственное хранение.

На 31.12.2022 года в Обществе не сформирован резерв под обесценение ТМЦ.

4.6. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2022 года прочие финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

4.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2022 года Общество имеет дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Вид расчетов	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты по авансам выданным	821	23 297	370
Расчеты с покупателями и заказчиками	133 852	105 914	2 168
Резервы по сомнительным долгам			
НДФЛ			
Налог на прибыль			
Прочие налоги и сборы			1
Расчеты по страховым взносам			
Расчеты с персоналом по оплате труда			
Расчеты с подотчетными лицами			
Расчеты по имущественному личному и добровольному страхованию			
Расчеты по претензиям			
Проценты по займам			

Вид расчетов	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
предоставленным			
Расчеты с прочими дебиторами	19 387	6 976	173
Расчеты по исполнительным листам			
Итого	154 060	136 187	2 712

В связи с невыполнением дебиторами-нерезидентами своих обязательств в соответствии с условиями заключенных договоров, в 2022 году образовалась сомнительная дебиторская задолженность в Обществе.

АО «АТОМДАТА» сформировало резерв под сомнительную дебиторскую задолженность в бухгалтерском учете в размере 138 тыс.руб.

Основные дебиторы на 31.12.2022 г.

Дебитор	Сумма	%
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	51 171	18%
ЗАЩИТАИНФОТРАНС ФГУП (обеспеч.платеж)	3 626	3%
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ АО	17 685	13%
СОФТЛАЙН ТРЕЙД АО	3988	2%
МЕГАФОН ПАО	25 726	19%
Цифровые сервисы	4 414	3%
Прочие дебиторы	47 450	30%
ИТОГО	154 060	-

4.8. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице.

тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Денежные средства на расчетных счетах	148 735	21 793	10 298
Денежные документы (строка 1230 Баланса)	0	0	
Денежные средства, размещенные на депозитах на срок не более 3-х месяцев	0	0	
Итого:	148 735	21 793	10 298

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:

Показатель	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020

Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	148 735	21 793	10 298
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	148 735	21 793	10 298
в том числе:			
Денежные средства	148 735	21 793	10 298
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	За 2022	За 2021
Денежные потоки от текущих операций	4110	1 705 987	337 237
Прочие поступления	4119	61 818	3821
Возврат прочих налогов и сборов	4119	82	
НДС полученный	4119		
Обеспечение исполнения обязательств	4119		274
Возврат страховых взносов	4119		
Проценты по остаткам на расчетных счетах	4111	3046	1118
Иные прочие поступления	4111	1736	
Прочие платежи	4120	(1 514 530)	(321 461)
Оплата поставщикам (подрядчикам) за работы и услуги	4121	(1 287 408)	(276 583)
Оплата труда работников	4122	(196 059)	(37 674)
Проценты по долговым обязательствам	4123	(10 913)	(937)
Налог на прибыль	4124	(1 299)	
Иные прочие платежи	4129	(18 851)	(6268)
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
Прочие поступления	4219		
Прочие платежи	4221	(104 785)	(11424)
Иные прочие платежи	4229		
Денежные потоки от финансовых операций	4310	527 642	150967
Прочие поступления	4319		
Иные прочие поступления	4319		
Прочие платежи	4320	(478 907)	(143 823)
Иные прочие платежи	4329		

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 1 287 408 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства, оказания цифровых услуг и 18 851 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 763 744 тыс.руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 319 425 тыс.руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 217 405 тыс.руб. перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 60 763 тыс.руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

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

- ГПБ (ПАО) открыта кредитная линия на 150 млн руб.

-Концерн Росэнергоатом (АО) заключен рамочный договор займа на 250 млн.руб.

4.9. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 год составляет 20 000 тыс. руб.

Участник	Страна	Доля владения %
АО «Концерн Росэнергоатом»	РФ	50 %
ООО «ЛИНКЕЙ»	РФ	50%
Итого		100%

За 2021 год Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались. Полученная прибыль в размере 4 264 тыс. руб. была направлена на покрытие убытков прошлых лет и формирование Резервного фонда Общества. Оставшаяся сумма прибыли осталась в распоряжении Общества (Протокол ВОСА от 30.06.2022 №20).

4.10. Резервный капитал (стр.1360 Бухгалтерского баланса)

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Резервный капитал	467	-	-
Итого	467	-	-

В соответствии с подпунктом 7.1. пункта 7 Устава Общество создает Резервный Фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества.

По итогам деятельности Общества за 2021 год 467 тыс.руб. было направлено на формирование резервного капитала (Протокол ВОСА от 30.06.2022 №20).

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11 378	6 637	(4 263)
Итого	11 378	6 637	(4 263)

Показатель нераспределенной прибыли за предыдущий отчетный период 2021 год изменился с 5 074 тыс.руб. на 6 637 тыс.руб. Была осуществлена корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в размере 2 500 тыс.руб, и за счет исправления ошибок на (937) тыс.руб.

4.12. Кредиты и займы (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 (366) дней, переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

В связи с недостаточным обеспечением Общества собственными денежными средствами, в течение 2022 возникла потребность получения заемных денежных средств в виде кредитной линии в Газпромбанк, процентная ставка 7,9%, а также заключения договора займа с АО «Концерн Росэнергоатом». Остаток краткосрочной задолженности по займам по состоянию на 31.12.2021 составлял 13 485 тыс.руб., на 31.12.2022

Виды заемных средств*	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/займ	(13 485)	527 643	10 913	(472 041)		80 000

4.13. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	21 897	(27 798)	28 760	(19 585)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	21 889	(26 694)	18 408	(11 835)
НДС	111	(5 880)	14 002	(8 226)
Налог на прибыль	1	(195)	194	
НДФЛ	21 553	(20 375)	4 199	(3 594)
прочие	224	(244)	13	(15)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	8	(1 104)	1 096	-
Налог на прибыль	8	(1 104)	1 096	
Налог на имущество				
Транспортный налог				
прочие				
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог				
прочие				
Налог на прибыль участника КГН				
Страховые взносы во внебюджетные фонды			9 256	(7 750)

4.14. Кредиторская задолженность (строка 1450, 1520 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2022 долгосрочная кредиторская задолженность Общества состоит из: задолженности в размере 319 623 тыс.руб. перед организацией ПАО «Вымпелком» за поставленное оборудование по договору купли-продажи оборудования от 17.11.2021

№ U37ZS, содержащий условия рассрочки платежа, а также задолженности в размере 343 298 тыс.руб. по обязательствам по аренде.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало 01.01.2022	на года	Остаток на конец года 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	241 304		662 921
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5552	205 984		319 623
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	-		
обязательство по аренде	55571	35 320		343 298
Наименование показателя	Код	Остаток на начало 01.01.2021	на года	Остаток на конец года 31.12.2021
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	4 426		241 304
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5572			205 984
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			
обязательство по аренде	55771	4 426		35 320

По состоянию на 31.12.2022 в составе краткосрочной кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, персоналом организации, налоговыми органами, внебюджетными фондами и прочими кредиторами.

На 31.12.2022 краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 455 755 тыс.руб.

тыс. руб.

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	325 251	164 065	1476
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)			
Расчеты по авансам полученным	29 037		
Задолженность по налогам и сборам	1 823	7 703	34
Авансы полученные		25 119	
Задолженность перед внебюджетными фондами	6 379	1647	141
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 245	2105	5
Расчеты с подотчетными лицами			1
Расчеты по имущественному личному и добровольному страхованию			
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	292	55	
Расчеты по исполнительным документам работников			
Обязательства по аренде	86 748	7788	10 994
Итого	455 775	208 482	12 651

В соответствии с проведенной инвентаризацией по состоянию на 31.12.2022 у Общества не выявлена просроченная кредиторская задолженность.

4.15. Полученные банковские гарантии

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом не были получены банковские гарантии.

4.16. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

По состоянию на 31.12.2022 оценочные обязательства Общества составили 30 244 тыс. руб.

тыс. руб.

Виды резервов	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Обязательства на оплату предстоящих отпусков	9 280	3052	313
Обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год/премии	20 964	-	-
Итого:	30 244	3052	-

Движение оценочных обязательств на оплату предстоящих отпусков представлено ниже:

Наименование	Сальдо на начало года	Поступило	Погашено	Восстановлены избыточные суммы	Сальдо на конец года
Обязательства на оплату предстоящих отпусков (2022)	(3052)	(14 064)	7 836		(9 280)
Обязательства на оплату предстоящих отпусков (2021)	(313)	(3234)	495	0	(3052)
Обязательства на оплату предстоящих отпусков (2020)		(382)	69	0	(313)

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2022 год.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (минус налог на добавленную стоимость) отражена по строке 2110:

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2022 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	398 779	(363 343)	1 668 216	(1 528 754)
в том числе Услуги связи MVNO	11	(3915)		
Аппаратные платформы	240 851	(226 736)	589 639	(560 830)
Прочие ЦП	55 797	(43 945)	47 746	(15 380)
Услуги цифровые	59 065	(73 012)	253 387	(232 339)
Облачные вычисления (SaaS, PaaS, IaaS)	38 663	(19 311)	734 944	(685 104)
Услуги техподдержки ЦП	3 370	(190)	10 022	(696)
Услуги кастомизированной доработки ЦП	1 033	(149)	2 754	(2 203)
Услуги по внедрению ЦП	29 713	(28 287)		

5.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности отражены по строке 2120 Отчета о финансовых результатах:

Наименование	2021	Доля затрат в общем итоге за 2021 год	2022	Доля затрат в общем итоге за 2022 год
Себестоимость реализованных товаров/оборудования	(42 712)		(444 272)	30%
Оплата труда	(22 545)	6%	(107 786)	10%
Оценочные обязательства	(2 173)	1%	(24 760)	3%
Прочие производственные затраты	(914)	0,5%	(12 035)	1%
Работы и услуги по управлению производством	(8 805)	2%	--	--
Амортизация	(68)		(54 802)	4%
Амортизация пользования активом	--	--	(36 106)	3%
Лизинг производ.оборудования	(9 162)	2,5%	--	--
Услуги сторонних организаций	(1 370)	0,5%	(1270)	1%
Услуги связи, аренда каналов связи	(54 440)	15%	(173 051)	11%
ТМЦ, хозинвентарь	--	--	(5506)	1%
Аренда оборудования	(210 852)	57%	(516 290)	34%
Сопровождение программного обеспечения	(1 495)	0,5%	(82 915)	5%
Страховые взносы	(6 587)	2%	(28 220)	2%
Аренда зданий	(2 220)	0,5	(9644)	1%
ДМС	--	--	(1294)	1%
Прочее	--	--	(30 803)	2%
Итого:	(363 343)		(1 528 754)	

5.3. Коммерческие расходы:

Коммерческие расходы в 2022 году в Обществе отсутствуют.

5.4. Управленческие расходы (строка 2220 отчета)

Управленческие расходы отражены по строке 2220 Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2021		2022	
Оплата труда	(9490)	60%	(36715)	44%
Оценочные обязательства	(1046)	6%	(16 443)	20%
Страховые взносы и взносы в Фонд социального страхования от несчастных случаев	(2569)	16%	(13 283)	16%
Юридические услуги	(14)		(948)	1%
Программное обеспечение (лицензии), сопровождение программного	(230)	2%	(1021)	2%

обеспечения				
Расходы на рекламу	(796)	5%	(737)	1%
Аудиторские услуги	(269)	2%	(194)	1%
Аренда зданий	(123)	1%	(7146)	9%
Прочие управленческие расходы	(1262)	8%	(6153)	8%
Итого	(15 799)		(82 640)	

По строке «Прочие управленческие расходы» совокупно показана сумма по статьям, доля расходов по каждой из которых составляет менее 1% в общей сумме расходов.

5.5. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов: (строка 2320 и 2340 отчета)

тыс. руб.

Наименование	2021		2022	
	Проценты банков за остаток по счету	1 118	98%	3046
Доходы от операций купли-продажи иностранной валюты			2598	18%
Прибыли (убытки) прошлых лет				
Доходы в виде неустойки				
Доходы от реализации ОС и ТМЦ			7347	50%
Прочие доходы	24	2%	1509	10%
Итого	1 142		14 500	

Состав прочих расходов: (строка 2330 и строка 2350 отчета)

тыс.руб

Наименование	2021		2022	
	Комиссия за услуги банков	(43)	1%	(66)
Курсовые разницы			(5707)	9%
Прочие выплаты персоналу из прибыли	(80)	2%		
Процентные расходы по рассрочке			(17946)	28%
Расходы по получению поручительства	(1537)	47%	(1557)	3%
Проценты к уплате	(937)	29%		
Процентные расходы по аренде	(4009)		(21922)	34%
Штрафы, пени, прочие налоги и сборы	(57)	2%		
Проценты к уплате			(10913)	17%
Услуги регистратора	(256)	8%		
Госпошлина	(8)			
Невозмещаемый НДС по прочим операциям	(78)	2%		
Прочие	(277)	9%	(5933)	10%
Итого	(6 345)		(64 043)	

6. Договоры с длительным циклом изготовления

Договоры с длительным циклом изготовления в отчетном и предыдущем периодах в Обществе отсутствуют.

7. Договоры аренды
7.1. Договоры аренды у арендатора

Организация не производила улучшений предметов аренды, полученных в пользование.

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором:

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.
7 754	254	8 427	230			696 462	86	13 845	-
265	87	62	31					230	125
3 699	021 ³	1 041	1 640					7 609	553 ⁶
1 707		1 368						4 429	
6 540		2 510						9 297	
3 225		1 105						4 622	
2 176		406						2 882	
9 097		5 441						12 480	
584		296						840	
1 764		480						1 026	
319		116						401	
94		23						122	
662		161						846	
137		43						262	

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

2022 год

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	50 404	(4 039)	-	414 746	-	(38 023)	-	-	-	-	-	465 150	(42 062)	-
в том числе:															
Здания	5201	31 599	(340)	-	132 123	-	(9 782)	-	-	-	-	-	163 722	(10 122)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	18 805	(3 699)	-	240 584	-	(18 252)	-	-	-	-	-	259 389	(21 951)	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	42 039	-	(9 989)	-	-	-	-	-	42 039	(9 989)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021 год

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	-	-	-	50 404	-	(4 039)	-	-	-	-	-	50 404	(4 039)	-
в том числе:															
Здания	5211	-	-	-	31 599	-	(340)	-	-	-	-	-	31 599	(340)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	18 805	-	(3 699)	-	-	-	-	-	18 805	(3 699)	-
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

36

8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	13 656	7 279
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2731	1455
Постоянный налоговый расход (доход)	(3)	583
Расход (доход) по налогу на прибыль	2728	(2038)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(1438)	(2038)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	1 290	0

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражено свернуто. Текущий налог на прибыль за 2022 год отсутствует.

9. Чистая прибыль отчетного периода

В 2022 и 2021 году показатель «Чистый убыток/ (прибыль) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета, исходя из того, что, из суммы «Прибыли (убытка) до налогообложения» вычитаются расходы в виде «Текущего налога на прибыль» с учетом временных разниц в виде «Отложенных налоговых активов» и «Отложенных налоговых обязательств». Чистая прибыль за 2022 год составила 5 208 тыс.руб.

10. Прибыль на акцию

- В 2020 году было выпущено и полностью оплачено 20 000 000 акций в соответствии с договором о создании АО «АТОМДАТА» от 06.02.2020г.
- Акции, находящиеся в собственности Общества в отчетном периоде отсутствуют;

- Акции, находящиеся в собственности дочерних и зависимых обществ в отчетном периоде, отсутствуют;
- Величина базовой прибыли на акцию в отчетном периоде – 0 руб. на акцию;
- Величина базовой прибыли на акцию в периоде, предшествующем отчетному периоду – 0 руб. на акцию;
- После отчетной даты отсутствуют сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами на конвертацию ценных бумаг в обыкновенные акции и договорами купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

11. Операции со связанными сторонами

При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Связанными сторонами являются:

1. Основное общество

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
АО «Концерн Росэнергоатом»	109507, г. Москва, ул. Ферганская, д.25	Акционер с долей акций в Уставном капитале 50 %
ООО «ЛИНКЕЙ»	197342, г. Санкт-Петербург, Белоостровская ул., д.6, ЛИТЕРА А	Акционер с долей акций в Уставном капитале 50 %

2. Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом», а также предприятия, входящие в состав ГК «Росатом».

Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом» является контролирующей стороной.

Бенефициарные владельцы – физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать его действия со стороны ООО «ЛИНКЕЙ» является учредитель Балашов Илья Александрович.

3. Зависимое Общество

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
--	--	--

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Информация о вознаграждениях руководящим работникам Общества в отчетном периоде, а также в периоде, предшествовавшем отчетному периоду, предоставлена в таблице:

Наименование показателя	за 2022	за 2021
Краткосрочные вознаграждения **	22691	3673
Заработная плата и премии	18941	2891
Добровольное медицинское страхование		
Страховые взносы во внебюджетные фонды	3750	782
Долгосрочные вознаграждения ***	0	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	
Иные долгосрочные вознаграждения	0	

11.1. Покупки связанными сторонами

Общество в отчетном году оказывало услуги следующим связанным сторонам:

Показатель	2022 год		2021 год	
	% от общей выручки	Сумма, тыс. руб. (без НДС)	% от общей выручки	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
АО «КОНСИСТ-ОС»	-	-	-	
АО «Концерн Росэнергоатом	10%	173915	10%	40 320
ООО «ЛИНКЕЙ»	-	4 483		
АО «Атомдата-Центр»	-			
АО «Атомдата-Интеграция»	-	1417		

11.2. Продажи у связанной стороны

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб. (без НДС)	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
АО «Концерн Росэнергоатом»	17780	532
АО «КОНСИСТ-ОС»	10 290	9254
ООО «ЛИНКЕЙ»	31 000	6623
АО «Атомдата-Центр»	363 940	

11.3. Дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения на конец отчетного периода по связанным сторонам:

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность по связанным сторонам		
АО «Концерн Росэнергоатом»	28772	-
Финансовые вложения		
Кредиторская задолженность по связанным сторонам		
АО «КОНСИСТ-ОС»	2159	975
ООО «ЛИНКЕЙ»		1418
АО «Концерн Росэнергоатом»	2708	638
АО «Атомдата-Центр»	89 842	

11.4. Существенные денежные потоки со связанными сторонами

Показатель	2022 год	2021 год
Денежные потоки от текущей деятельности		
Поступление:		
АО «Концерн Росэнергоатом»	189 175	48386
Выплата:		
АО «КОНСИСТ-ОС»	9 501	10157
ООО «ЛИНКЕЙ»		6966
АО «Атомдата-Центр»	379 966	
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступление:		
Выплата:		
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступление:		
АО «Концерн Росэнергоатом»	150 000	-

Показатель	2022 год	2021 год
Выплата:		
АО «Концерн Росэнергоатом»	150 000	

11.5. Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

За период, завершившийся 31.12.2022, Обществом не начислялись расходы за энергоресурсы.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2020, на 31 декабря 2021, на 31 декабря 2022 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность того, что Общество сможет отстоять свою позицию, является высокой.

Условные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствуют.

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

- События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства; Не выявлено

- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату; Не выявлено

- получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры; Не выявлено
 - продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован; Не выявлено
 - обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период. Не выявлено
- События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- приобретение предприятия как имущественного комплекса;	Отсутствует
- реконструкция или планируемая реконструкция;	Отсутствует
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;	Не принималось
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;	Не принималось
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует
- прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;	Отсутствует
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;	Отсутствует
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;	Отсутствует
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	Отсутствует

14. Непрерывность деятельности

В 2022 году на деятельность организаций в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- ✓ волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,
- ✓ существенного обесценения активов не произошло;

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут

