

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ВПО «ЗАЭС»
ЗА 2022 ГОД

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «ВПО «ЗАЭС» - Акционерное общество «Всероссийское производственное объединение "Зарубежатоэнергострой», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1077764794975 28 декабря 2007г. Свидетельство 77 № 009570680.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «ВПО «ЗАЭС» - акционерные общества (код ОКОПФ 12267) / собственность государственных корпораций (код ОКФС 61).

Место нахождения (юридический адрес) АО «ВПО «ЗАЭС» - 115230, Москва г, Варшавское шоссе, дом № 46.

Основными видами деятельности АО «ВПО «ЗАЭС» являются:

- контроль за качеством изготовления и оценка соответствия в форме испытаний и приемки оборудования, комплектующих материалов и полуфабрикатов, поставляемых на объекты использования атомной энергии;

- обращение с ядерными материалами при осуществлении контроля качества изготовления технической приемки ядерного топлива;

- проведение экспертизы проектной, конструкторской, технологической документации и документов, обосновывающих качество и техническую безопасность, при изготовлении и оценке качества продукции для объектов использования атомной энергии, сооружений и комплексов с ядерными материалами, предназначенных для производства, переработки, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов, пунктов хранения радиоактивных отходов;

- осуществление менеджмента качества и надзора за качеством изготовления продукции;

- подтверждение соответствия продукции, процессов производства, хранения, перевозки, реализации и утилизации, работ, услуг техническим регламентам, стандартам, условиям договоров.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ВПО «ЗАЭС» включает показатели деятельности всех представительств, обособленных подразделений и филиалов:

Информация об обособленных подразделениях и представительствах АО «ВПО «ЗАЭС»
по состоянию на 01.01.2022г.

№ п/п	Наименование	Место нахождения	Выделение на отдельный баланс
1	Рыбинское представительство	152914, г. Рыбинск, Ярославской обл., ул. Толбухина, д. 26	Нет
2	Новоуральское представительство	624131, г. Новоуральск, Свердловской обл., ул. Дзержинского, д. 2А	Нет
3	Новосибирское представительство	630110, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, д. 94	Нет
4	Саранское представительство	430001, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Васенко, 20	Нет
5	Екатеринбургское представительство	620073, г. Екатеринбург, ул. Крестинского, 44	Нет
6	Владимирское представительство	600009, г. Владимир, ул. Б. Нижегородская, 34Б, офис 120	Нет

7	Каменск-Уральское представительство	623406, г. Каменск-Уральский, Свердловской обл., ул. Каменская, 29	Нет
8	Ковровское представительство	601909, г. Ковров, Владимирской обл., ул. Социалистическая, д.26 стр.1	Нет
9	Санкт-Петербургское представительство	198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, д. 47	Нет
10	Электростальское представительство	144001, г. Электросталь, Московской обл., ул. К.Маркса, д. 12	Нет
11	Озерское представительство	456787, г. Озерск, Челябинской обл., ул. Монтажников, 20	Нет
12	Челябинское представительство	454000, г. Челябинск, ул. Ворошилова, д.10	Нет
13	Красноярское представительство	662972, Красноярский край, г. Железногорск, ул. Маяковского, 6	Нет
14	Глазовское представительство	427600, Удмуртская республика, г. Глазов, ул. Белова, д. 7	Нет
15	Верхне-Салдинское представительство	624760, г. Верхняя Салда, Свердловской обл., ул. Парковая, д. 1	Нет
16	Пензенское представительство	440028, г. Пенза, пр-т Победы, д. 75а	Нет
17	Орловское представительство	302027, г. Орел, ул. Лескова, д. 19	Нет
18	Подольское представительство	142103, г. Подольск, Московская обл., ул. Железнодорожная, д. 2	Нет
19	Белгородское представительство	308002, г. Белгород, пр. Б. Хмельницкого, 111	Нет
20	Нижегородское представительство	603074, г. Нижний Новгород, Буриakovский проезд, д. 15	Нет
21	Балаковское обособленное подразделение	413866, г. Балаково, Балаковская атомная станция	Нет
22	Ростовское обособленное подразделение	347382, г. Волгодонск, Курчатова пр-кт, 15	Нет
23	Смоленское обособленное подразделение	216400, г. Десногорск, Коммунальная зона, здание бывшего хлебозавода	Нет
24	Белоярское обособленное подразделение	624251, г. Заречный, Белоярская атомная станция	Нет
25	Калининградское обособленное подразделение	236008, г. Калининград, ул. Александра Невского, д.165	Нет
26	Кольское обособленное подразделение	184230, г. Полярные Зори, Кольская атомная станция (до 16.03.2021)	Нет
27	Курское обособленное подразделение	307251, г. Курчатова, Молодежная ул., 3А	Нет
28	Нововоронежское обособленное подразделение	396072, г. Нововоронеж, Нововоронежская атомная станция	Нет
29	Тверское обособленное подразделение	170034, Тверская обл., г. Тверь, пр-кт Чайковского, 28/2	Нет
30	Сызранское обособленное подразделение	446010, г. Сызрань, ул. Гидротурбинная, д.13	Нет
31	Калининское обособленное подразделение	171841, Тверская обл., г. Удомля, ул. Тверская	Нет
32	Краснодарское обособленное подразделение	350080, г. Краснодар, ул. им. М.Н. Демуса, д. 11, Литер А1, 8	Нет

33	Ленинградское обособленное подразделение	188540, г. Сосновый бор, ул. 50 лет Октября, 1	Нет
34	Петрозаводское обособленное подразделение	185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Зайцева, д 65 (14.12.2021 изменило адрес с ул.Фридриха Энгельса д.10)	Нет
35	Трехгорное обособленное подразделение	456082, Челябинская обл., г. Трехгорный, ул. Заречная, д.13	Нет
36	Алексинское обособленное подразделение	301361, г. Алексин, ул. Пахомова, 11а	Нет
37	Великоновгородское обособленное подразделение	173021, г. Великий Новгород, ул. Нехинская, 61	Нет
38	Красноярское обособленное подразделение	660064, г. Красноярск, ул. Академика Вавилова, 11	Нет
39	Обнинское обособленное подразделение	249035, Калужская обл., г. Обнинск, пр-т Ленина, 127	Нет
40	Туймазинское обособленное подразделение	452606, Респ. Башкортостан, г. Октябрьский, ул. Северная, 21	Нет

С января 2022 года на предприятии действует новая организационная структура: в течение 2022 года были закрыты представительства, открыты обособленные подразделения.

**Информация об обособленных подразделениях АО «ВПО «ЗАЭС»
по состоянию на 31.12.2022г.**

№ п/п	Наименование	Место нахождения	Выделение на отдельный баланс
1	Северо-западный филиал	198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, д. 47 литера А	Нет
2	Ленинградское обособленное подразделение Северо-западного филиала	188540, г. Сосновый бор, ул. 50 лет Октября, 1	Нет
3	Калининградское обособленное подразделение Северо-западного филиала	236008, г. Калининград, ул. Александра Невского, д.165	Нет
4	Петрозаводское обособленное подразделение Северо-западного филиала	185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Зайцева, д 65	Нет
5	Великоновгородское обособленное подразделение Северо-западного филиала	173021, г. Великий Новгород, ул. Нехинская, 61	Нет
6	Калининское обособленное подразделение Северо-западного филиала	171841, Тверская обл., г. Удомля, уд. Тверская	Нет
7	Тверское обособленное подразделение Северо-западного филиала	170034, Тверская обл., г. Тверь, пр-кт Чайковского, 28/2	Нет
8	Юго-восточный филиал	427600, Удмуртская республика, г. Глазов, ул. Белова, д. 7	Нет

9	Пензенское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	440028, г. Пенза, пр-т Победы, д. 75а	Нет
10	Сызранское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	446010, г. Сызрань, ул. Гидротурбинная, д.13	Нет
11	Саранское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	430001, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Васенко, 20	Нет
12	Туймазинское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	452606, Респ. Башкортостан, г. Октябрьский, ул. Северная, 21	Нет
13	Краснодарское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	350080, г. Краснодар, ул. им. М.Н. Демуса, д. 11, Литер А1, 8	Нет
14	Белгородское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	308002, г. Белгород, пр. Б. Хмельницкого, 111	Нет
15	Курское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	307251, г. Курчатов, Молодежная ул., 3А	Нет
16	Балаковское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	413866, Саратовская обл., Балаковский р-н, Балаковская атомная станция	Нет
17	Ростовское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	347382, г. Волгодонск, Курчатова пр-кт, 15	Нет
18	Нововоронежское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	396072, г. Нововоронеж, Нововоронежская атомная станция	Нет
19	Таганрогское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	347910, Ростовская обл г.Таганрог, ул.Ленина, д.214-Б	Нет
20	Кирсинское обособленное подразделение Юго-Восточного филиала	612820, Кировская обл., Верхнекамский р-н, г. Кирс, ул. Ленина, д. 1	Нет
21	Центральный филиал	142103, Московская обл., г. Подольск, ул. Железнодорожная, д. 2	Нет
22	Электростальское обособленное подразделение Центрального филиала	144001, Московская обл., г. Электросталь, ул. К.Маркса, д. 12	Нет
23	Алексинское обособленное подразделение Центрального филиала	301361, г. Алексин, ул. Пахомова, 11а	Нет
24	Ковровское обособленное подразделение Центрального филиала	601909, г. Ковров, Владимирской обл., ул. Социалистическая, д,26 стр.1	Нет
25	Владимирское обособленное подразделение Центрального филиала	600009, г. Владимир, ул. Б. Нижегородская, д. 34Б	Нет
26	Рыбинское обособленное подразделение Центрального филиала	152914, г. Рыбинск, Ярославской обл., ул. Толбухина, д. 26	Нет

27	Орловское подразделение филиала	обособленное Центрального	302027, г. Орел, ул. Лескова, д. 19	Нет
28	Смоленское подразделение филиала	обособленное Центрального	216400, г. Десногорск, Коммунальная зона, здание бывшего хлебозавода	Нет
29	Обнинское подразделение филиала	обособленное Центрального	249035, Калужская обл., г. Обнинск, пр-т Ленина, 127	Нет
30	Рязанское подразделение филиала	обособленное Центрального	390011, г. Рязань, Куйбышевское шоссе, 14А, корп.2, лит. Г	Нет
31	Нижегородское подразделение филиала	обособленное Центрального	603074, г. Нижний Новгород, Бурнаковский проезд, д. 15	Нет
32	Саровское подразделение филиала	обособленное Центрального	607328, Нижегородская обл., пос. Сатис, ул. Парковая, д.1	Нет
33	Уральский филиал		456787, г. Озерск, Челябинской обл., ул. Монтажников, 20	Нет
34	Челябинское подразделение филиала	обособленное Уральского	454000, г. Челябинск, ул. Ворошилова, д.10	Нет
35	Екатеринбургское обособленное подразделение Уральского филиала		620073, г. Екатеринбург, ул. Крестинского, стр.44	Нет
36	Каменск-Уральское обособленное подразделение Уральского филиала		623406, г. Каменск-Уральский, Свердловской обл., ул. Каменская, 29	Нет
37	Новоуральское подразделение филиала	обособленное Уральского	624131, г. Новоуральск, Свердловской обл., ул. Дзержинского, зд. 2А	Нет
38	Верхнесалдинское обособленное подразделение Уральского филиала		624760, г. Верхняя Салда, Свердловской обл., ул. Парковая, д. 1	Нет
39	Трёхгорное подразделение филиала	обособленное Уральского	456082, Челябинская обл., г. Трёхгорный, ул. Заречная, д.13	Нет
40	Белоярское подразделение филиала	обособленное Уральского	624251, г. Заречный, Белоярская атомная станция	Нет
41	Новосибирское подразделение филиала	обособленное Уральского	630110, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, д. 94	Нет
42	Красноярское подразделение филиала	обособленное Уральского	660064, г. Красноярск, ул. Академика Вавилова, 11	Нет
43	Железногорское подразделение филиала	обособленное Уральского	662972, Красноярский край, г. Железногорск, ул. Маяковского, зд.6	Нет
44	Курганское подразделение филиала	обособленное Уральского	640011, г. Курган, Курганской обл., ул. Достоевского, д. 7а	Нет

45	Уфимское подразделение филиала	обособленное Уральского	450010, Респ. Башкортостан, г. Уфа, ул. Летчиков, 2, корп.7	Нет
46	Омское подразделение	обособленное	644035, г. Омск, пр-кт Губкина, д.22, корп.2	Нет
47	Кольское подразделение	обособленное	184230, Мурманская обл, г. Полярные Зори	Нет

Штат представительств и обособленных подразделений состоит из основных производственных работников, занятых выполнением уставных задач предприятия.

Среднесписочная численность работающих в АО «ВПО «ЗАЭС» составила:
за отчетный период 351 чел., за предыдущий отчетный период 315 чел.

Единственным акционером общества является АО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях" с долей в уставном капитале – 100%. Совет директоров уставом общества не предусмотрен.

Руководство текущей деятельностью общества с 28 декабря 2021 г осуществлялось единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Горяевой Татьяной Валерьевной на основании Решения единственного акционера № 164 от 28.12.2021г.

Исполнительный орган подотчетен общему собранию акционеров (единственный акционер).

В соответствии с пунктом 11.2 Устава АО «ВПО «ЗАЭС»: «Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует».

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Таблица 1. Курсы основных иностранных валют (руб.).

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными 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:

Таблица 2. Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Программы для ЭВМ, базы данных	4-6

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

Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных 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 доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств.

Таблица 3. Сроки полезного использования

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	-	3-7
Транспортные средства	-	5
Другие виды основных средств	-	4-7

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- основные средства некоммерческих организаций;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);

объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации в Обществе отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства». Стоимостная оценка арендованных объектов основных средств определяется по согласованной сторонами стоимости.

Запасы

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

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

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

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки

единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

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.

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.

Отложенные налоги

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

Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "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 незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- 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;
- доходы и убытки от переоценки основных средств, введенных в эксплуатацию до принятия ЕУП.

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.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности (программы и лицензионные соглашения на программное обеспечение); расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов; прочие затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем) 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»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

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 3-х месяцев (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 3-х месяцев 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.

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 использовала альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, 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.

3. 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 отражает перспективно.

4. 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 отражает ретроспективно.

КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2022 году исправления существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не производилось.

В связи с началом применения с 2022 г. ФСБУ 6/2020 проведены корректировки сравнительных данных на 31.12.2021 г., в том числе:

- в Бухгалтерском балансе скорректирована балансовая стоимость основных средств по строке 1151, нераспределенная прибыль по строке и отложенные налоговые активы по строке 1180 (таблица 4.1, корректировка ФСБУ 6);

- в Отчете об изменениях капитала скорректированы показатели нераспределенной прибыли по строкам 3223 и 3200, общей величины капитала по строке 3200 (таблица 4.2, корректировка ФСБУ 6).

В связи с началом применения с 2022 г. ФСБУ 25/2020 проведены корректировки сравнительных данных за 2020 и 2021 годы, в том числе:

- в Бухгалтерском балансе отражена стоимость ППА по строке 1154 и арендные обязательства по строке 1527 (корректировка ФСБУ 25);

- в Отчете о движении денежных средств величина арендных платежей отражена в составе денежных потоков по финансовым операциям по строке 4329 (таблица 4.3, корректировка ФСБУ 25).

Таблица 4.1 **Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов**
(тыс. руб.).

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
ФСБУ 25, ФСБУ 6	1150	12 570	29 129	41 699
ФСБУ 6	1151	9 687	2 845	12 532
ФСБУ 25	1154	-	26 284	26 284
ФСБУ 6	1180	24 802	(382)	24 420
ФСБУ 25, ФСБУ 6	1100	47 085	28 747	75 832
ФСБУ 25, ФСБУ 6	1600	841 235	28 747	869 982
ФСБУ 6	1370	571 765	2 463	574 228
ФСБУ 6	1300	609 721	2 463	612 184
ФСБУ 25	1520	128 700	26 284	154 984
ФСБУ 25	1527	-	26 284	26 284
ФСБУ 25	1500	230 998	26 284	257 282
ФСБУ 25, ФСБУ 6	1700	841 235	28 747	869 982

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
ФСБУ 25	1150	7 768	5 680	13 448
ФСБУ 25	1154	-	5 680	5 680
ФСБУ 25	1100	48 264	5 680	53 944
ФСБУ 25	1600	598 087	5 680	603 767
ФСБУ 25	1520	69 725	5 680	75 405
ФСБУ 25	1527	-	5 680	5 680
ФСБУ 25	1500	216 976	5 680	222 656
ФСБУ 25	1700	598 087	5 680	603 767

Таблица 4.2 **Корректировки показателей отчета об изменениях капитала предшествующих периодов** (тыс. руб.).

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2021 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
ФСБУ 6	3210	297 364	2 463	299 827
ФСБУ 6	3113	-	2 463	2 463
ФСБУ 6	3200	571 765	2 463	574 228
ФСБУ 6	3600	609 721	2 463	612 184

Таблица 4.3 **Корректировки показателей отчета о движении денежных средств предшествующих периодов** (тыс. руб.).

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2021 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
ФСБУ 25	4121	(190 773)	39 629	(151 144)
ФСБУ 25	4120	(928 733)	39 629	(889 104)
ФСБУ 25	4100	183 672	39 629	223 301
ФСБУ 25	4329	-	(39 629)	(39 629)
ФСБУ 25	4320	(68 061)	(39 629)	(107 690)
ФСБУ 25	4300	(67 059)	(39 629)	(106 688)

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

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период:

Таблица 5. Наличие и движение нематериальных активов (всего) (тыс. руб.).

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	23 943	(19 297)	2 800	(17 176)	17 176	(1 645)	-	9 567	(3 766)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	23 943	(19 297)	2 800	(17 176)	17 176	(1 645)	-	9 567	(3 766)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5110	21 363	(18 087)	2 580	-	-	(1 210)	-	23 943	(19 297)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	21 363	(18 087)	2 580	-	-	(1 210)	-	23 943	(19 297)

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

Таблица 6. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.).

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	100	17 275
в том числе:			
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131		
программы для ЭВМ, базы данных	5132	100	17 275

5.2. Основные средства

Таблица 7. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.).

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		Обесечение							
				Выбыло		Поступило		На начало года			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесечение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесечение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленное обесечение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	38459	(25 950)	0	17650	(17 261)	17261	0	(7 854)	38848	(16 543)
в том числе:											
Здания	5201	0	0	0							
Сооружения и передаточные устройства	5202	0	0	0						0	0
Машины и оборудование	5203	36919	(25 749)	0	17650	(17 261)	17261		(7 854)	37308	(16 342)
Транспортные средства	5204	1339	0	0						1339	0
Земельные участки и объекты природопользования	5205	0	0	0						0	0
Другие виды основных средств	5206	201	(201)	0						201	(201)
Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		Обесечение							
				Выбыло		Поступило		На начало года			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесечение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесечение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленное обесечение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	46999					10472			38459	
в том числе:											
Здания	5211										
Сооружения и передаточные устройства	5212									0	0
Машины и оборудование	5213	44784	(39 029)		10472	(18 337)	19820		-6540	36919	(25 749)
Транспортные средства	5214	1494	(1 457)			(155)	155		1302	1339	0
Земельные участки и объекты природопользования	5215										
Другие виды основных средств	5216	721	(721)		0	-520	520	0		201	(201)

В 2021 и 2022 годах изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации не было.

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

Таблица 8. Наличие и движение арендованных основных средств (тыс.руб).

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода	2022
		Поступило	Выбыло		
Всего	15 534	44 733	(16 833)	43 434	
в том числе:				43 434	
Здания	15 534	44 733	(16 833)	-	
					2021
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
		Поступило	Выбыло		
Всего	14 946	2 100	(1 512)	15 534	
в том числе:				15 534	
Здания	14 946	2 100	(1 512)	-	

Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 9. Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб).

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	2 882	-	14 768		(17 650)		-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-					-	-
									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	1 976		11 379		(10 473)		2 882	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251								-

5.3 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов стр. 1190 отражена стоимость неисключительных прав пользования программным обеспечением, а также затраты на получение лицензий и сертификацию, относящиеся к расходам будущим периодам, период списания которых более 12 месяцев.

Таблица 10. Прочие внеоборотные активы (тыс. руб.)

Вид расхода будущих периодов		На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие внеоборотные активы всего		17 930	5 067	3 075
в том числе:				
1	лицензии на программные продукты	15 052	4 970	2 920
2	сертификат технической поддержки	2 878	97	155

5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Резерв под обесценение ТМЦ в 2022 году не создавался. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 11. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

			Изменения за период							На конец периода		2022
Наименование показателя	Код	На начало года		величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹	
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²									
						себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵					
Запасы - всего	5400	51 581	-	-		(849 334)			-	50 303		
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	6 415	-	-	8 049	(12 916)				1 548		
затраты в незавершенном производстве	5402	45 166	-	-	840 007	(836 418)				48 755		
												2021
Наименование показателя	Код	На начало года		величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹	
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²									
						себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵					
Запасы - всего	5420	51 621	-	-	701 237	(701 277)	-	-	-	51 581		
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	1 575			12 767	(7 927)				6 415		
затраты в незавершенном производстве	5422	50 046			688 470	(693 350)				45 166		

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма финансовых вложений организации составила 124 000 тыс. руб., из нее 0 руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, 124 000 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Таблица 12. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода		2022
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Краткосрочные - всего	5305	430 000	-	5 570 000	(5 876 000)	-	-	-	-	-	124 000	-	
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	53052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	53053	430 000	-	5 570 000	(5 876 000)	-	-	-	-	-	124 000	-	
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	430 000	-	5 570 000	(5 876 000)	-	-	-	-	-	124 000	-	
													2021
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода		2021
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Краткосрочные - всего	5315	295 000	-	2 345 000	(2 210 000)	-	-	-	-	-	430 000	-	
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	53152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	53153	295 000	-	2 345 000	(2 210 000)	-	-	-	-	-	430 000	-	
Прочие	53154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5310	295 000	-	2 345 000	(2 210 000)	-	-	-	-	-	430 000	-	

По состоянию на 31 декабря 2021 года у организации отсутствуют размещенные депозитные вклады в кредитных организациях.

5.6. Денежные средства

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

- 10 220 427,98 руб. по состоянию на 31 декабря 2022
- 9 732 530,46 руб. по состоянию на 31 декабря 2021
- 16 376 788,37 руб. по состоянию на 31 декабря 2020

Остатки денежных средств в кассе отсутствуют.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Таблица 13. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств (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).	10 220	9 732	16 377
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	10 220	9 732	16 377
В том числе			
Денежные средства	10 220	9 732	16 377

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 1 103 944 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 20 450 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 4 052 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 50 184 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 5 395 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 22 986 тыс. руб.

В 2022 г. и 2021 г. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее материнской компанией АО «Концерн Росэнергоатом», которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 14. Отражение в отчете о движении денежных средств существенных денежных потоков (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи отчета о движении денежных средств	Код	2022г.	2021г.
1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	476 541	451 341
2	Прочие платежи	4129		(2)
3	Поступления от возврата предоставленных займов	4213	5 876 000	2 170 000
4	Поступления процентов по долговым финансовым вложениям	4214	39 265	18 463
5	Платежи по предоставлению займов другим лицам	4223	(5 570 000)	(2 305 000)
6	Платежи на уплату дивидендов	4322	(439 039)	(68 061)

5.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Таблица 15. 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 восстановлению резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	298 234	(1 591)	(7)	87	297 663	(1 511)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	271 205	(1 511)			269 014	(1 511)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	3 494	(80)		80	357	-
прочие дебиторы	5515	23 535	-	(7)	7	28 292	-
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 восстановлению резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	184 789	(1 548)	(80)	37	298 234	(1 591)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	177 155	(1 548)		37	271 205	(1 511)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	1 715		(80)		3 494	(80)
прочие дебиторы	5535	5 919				23 535	-

5.8. Целевое финансирование

Таблица 16. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи) (тыс. руб.)

2022					
Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-
2021					
Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	1 002	(1 002)	-	-
в том числе:					
средства на финансирование текущих расходов		1 002	(1 002)		-
Итого	-	1 002	(1 002)	-	-
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"					-
по строке 1546 "Целевое финансирование"					-

5.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица 17. Наличие кредиторской задолженности (тыс. руб.)

2022			
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	516	279
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	516	279
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	154 984	168 021
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	27 934	28 950
авансы полученные всего	5562	1 397	1 900
задолженность перед персоналом организации	5563	14 371	19 099
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	19 036	24 571
задолженность по налогам и сборам	5565	65 209	67 712
прочие кредиторы	5566	753	942
обязательство по аренде	55661	26 284	24 847
Итого	5567	155 500	168 300
2021			
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	694	516
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	694	516
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	75 405	154 984
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	5 831	27 934
авансы полученные всего	5582	1 851	1 397
задолженность перед персоналом организации	5583	97	14 371
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584		19 036
задолженность по налогам и сборам	5585	61 785	65 209
прочие кредиторы	5586	161	753
обязательство по аренде	55861	5 680	26 284
Итого	5587	76 099	155 500

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. отсутствует.

Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2022г., 2021 г. и 2020 г. организация поручительства не выдавала. Покупатели услуг поручительства АО "ВПО "ЗАЭС" не выдавали.

Имущество, переданное в залог, отсутствует.

Сумма полученных обеспечений обязательств (банковская гарантия) на 31.12.2021 14 732 тыс. рублей, на 31.12.2022 14 795 тыс. руб., в том числе:

- АКБ "ДЕРЖАВА" ПАО (Неисключительные права на использование ПО), срок действия поручительства 01.03.2023 – 398 тыс. руб.;

- ПАО РОСБАНК (Субпорядные услуги), срок действия поручительства 31.10.2024 – 13 707 тыс. руб.;

ПАО ПАО "СОВКОМБАНК" (Оказание услуг и предоставление прав использования программ), срок действия поручительства 31.08.2024 – 314 тыс. руб.;

- ПАО РОСБАНК (Неисключительные права на использование ПО), срок действия поручительства 01.03.2023 – 83 тыс. руб.;

- ОАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" (Неисключительные права на использование ПО), срок действия поручительства 16.02.2023 – 293 тыс. руб.;

5.11. Налоги и сборы

Таблица 18. Налоги и сборы (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	498 775	(493 197)	491 054	(481 874)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	296 873	(293 768)	289 431	(288 144)
НДС	210 006	(209 233)	210 528	(211 083)
Налог на прибыль	5 455	(4 875)	10 080	(12 225)
НДФЛ	81 412	(79 660)	68 823	(64 836)
прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	30 922	(34 012)	57 149	(69 316)
Налог на прибыль	30 913	(33 986)	57 129	(69 261)
Налог на имущество				
Транспортный налог	9	(10)	20	(39)
прочие		(16)		(16)
Местные бюджеты - всего	-	-	20	(20)
Земельный налог				
прочие				
Налог на прибыль участника КГН				
Страховые взносы во внебюджетные фонды	170 980	(165 417)	144 454	(124 394)

5.12. Кредиты и займы

В течение 2022 г. АО «ВПО «ЗАЭС» кредиты и заемные средства от других организаций не получала, проценты не начисляла, проценты к уплате отсутствуют.

5.13. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

Таблица 19. 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	102 298	249 026	-	(231 720)	-	-	119 604
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	81 988	187 529		(174 042)			95 475
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	20 310	61 497		(57 678)			24 129
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	147 251	195 849	-	(240 802)	-	-	102 298
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	130 689	148 516		(197 217)			81 988
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	16 562	47 333		(43 585)			20 310

5.14. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 20. Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	164 665	373 913
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	164 665	373 913
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	32 933	74 783
Постоянный налоговый расход (доход)	970	1 101
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	2 465	(9 343)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	2 465	(9 343)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	36 368	66 541
Расход (доход) по налогу на прибыль	33 903	75 884
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.		
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы		(382)

5.15. Выручка и себестоимость продаж

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

Таблица 21. 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
Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая	1 212 099	(836 418)	1 190 253	(693 350)
Всего	1 212 099	(836 418)	1 190 253	(693 350)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2022 и 2021 годах отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 22. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	11 839	5 770
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		-
Расходы на оплату труда	627 427	498 162
Отчисления на социальные нужды	171 940	134 761
Амортизация	9 522	7 788
Отраслевые резервы		-
Прочие затраты, том числе:		189 776
коммунальные услуги	7 698	8 694
аренда административно-офисных помещений и коммунальные услуги	28 875	28 374
услуги по промышленной безопасности	56 538	40 146
на IT услуги	72 927	30 831
командировочные расходы	50 132	28 097
на обучение	15 414	22 932
затраты на сертификацию и лицензирование	1 660	5 696
добровольное личное страхование работников	6 298	5 589
прочие услуги по охране труда и технике безопасности	3 552	6 935
расходы, произведенные в пользу работника, предусмотренные трудовым договором и (или) коллективным договором: социальные расходы		2 682
информационные услуги, предоставляемые посредством электронных каналов (сторонние организации)	4 401	2 312
прочие	5 491	7 488
Итого по элементам затрат	1 073 714	836 257
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(3 589)	4 880
незавершенного производства	(3 589)	4 880
готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] ***		
Итого расходы по обычным видам деятельности ****	1 070 125	841 137

5.16. Прочие доходы и расходы

Таблица 23. Прочие доходы и прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	-	-	1 590	-
продажа основных средств			1 588	-
продажа прочих активов			2	-
В форме ОФР свернуто - Начисление (восстановление) резервов	11		-	(2)
Начисление (восстановление) резервов по сомнительным долгам	18	(7)	10	(12)

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
В форме ОФР свернуто - Продажа иностранной валюты		(178)	-	(957)
Продажа иностранной валюты	20 227	(20 405)	28 792	(29 749)
В форме ОФР свернуто-Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2 369		-	(89)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	2 912	(548)	892	(976)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	46	(41)	32	(37)
Услуги кредитных организаций		(206)	-	(35)
Другие существенные статьи:		(18 059)	7 823	(3 324)
пени и штрафы, подлежащие уплате в бюджет		(27)	-	-
выплаты социального характера работникам		(1 587)	-	(1 286)
невозмещаемый НДС по прочим операциям		(214)	-	(576)
прочие расходы, связанные с реализацией ОС			-	(1)
Безвозмездная передача (НДС начисленный)		(204)	-	(58)
расходы на проведение спортивных мероприятий	-	(494)	-	(594)
расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства		(104)	-	(12)
денежные выплаты пенсионерам		(240)	-	(42)
доходы в виде сумм восстановленных оценочных обязательств на выплату вознаграждений по итогам			3 515	-
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)	18		3 306	-
расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		(1 031)	-	(293)
Отчисления в оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года (сумма выплат)		(8 639)	-	-
Отчисления в оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года (сумма страховых взносов)		(2 667)	-	-
Расходы на услуги оценщика			-	(4)
Доходы, связанные с имуществом и денежными средствами, полученными из федерального, региональных и местных бюджетов (в рамках операционной и финансовой деятельности)	15		1 002	-
Санкции (неустойки) к получению по хозяйственным договорам	52			
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде		(1 528)		
Процентные расходы по договорам аренды		(44)		
НДС по прочей реализации		(2)		
Расходы на приобретение путевок в санаторно-курортные и оздоровительные учреждения работникам		(797)		
Прочие расходы, связанные с реализацией ТМЦ		(3)		
Страховые взносы с ФОТ		(478)		
Прочие доходы (расходы)	37	(23)	-	(458)
Итого	2 491	(18 466)	9 413	(4 407)

5.17. Прибыль на акцию

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах), которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее – раздвоенная прибыль (убыток) на акцию (стр. 2910 Отчета о финансовых результатах).

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 36 149 232 шт.

Номинал акции – 1 рубль.

Акции, находящиеся в собственности общества отсутствуют.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении:

Таблица 24. Акции в обращении (штук)

За 2022 год	За 2021 год
36 149 232	36 149 232

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

Таблица 25. Базовая прибыль (руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	130 762 060,07	297 364 207,20
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период		-
Базовая прибыль отчетного периода	130 762 060,07	297 364 207,20
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	36 149 232	36 149 232
Базовая прибыль на одну акцию	3,62	8,23

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

5.18. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публичных ценных бумаг и решение о раскрытии информации по сегментам не принималось.

5.19. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2022 года относятся:

- Лицо, осуществляющее полномочие единоличного исполнительного органа АО «ВПО «ЗАЭС» – директор (с 28.12.2021 генеральный директор) АО "ВПО "ЗАЭС" – Т.В. Горяева;
- Лица, имеющие право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «ВПО «ЗАЭС» - АО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях» (АО «Концерн Росэнергоатом»);
- Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит АО «ВПО «ЗАЭС»;
- Полный перечень связанных сторон, в т.ч. тех, с которыми у общества не было операций в отчетном периоде, приведен на официальном сайте «Интерфакс-сервер раскрытие информации». В окне «Поиск эмитентов» нужно выбрать наименование компании «ЗАЭС». Страница в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/>;
- Конечный бенефициар отсутствует.

Таблица 26. Список связанных сторон, с которыми Обществом производило операции в течение 2000-2022гг.

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "АЭМ-технологии"	Другая связанная сторона	-		Россия,, г. Санкт-Петербург, г. Колпино
АО "АТА"	Другая связанная сторона			Россия , г.Москва
АО "Атомстройэкспорт"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "Атомэнергопром"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "Атомкомплект"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО НПФ "Атомгарант"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО Инжиниринговая компания "АСЭ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Нижний Новгород
АО "ВНИИНМ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "ГСПИ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
ФГУП "ГХК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Железнодорожск
ООО "Завод углеродных и композиционных материалов"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Челябинск
ПАО"Ковровский механический завод"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Ковров
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Подольск
ФГУП "ПО "МАЯК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Озерск
ПАО "МСЗ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Электросталь

ПАО "Машиностроительный завод "ЗиО-Подольск"	Другая связанная сторона	-		Россия , Московская обл., г. Подольск
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
ПАО "НЗХК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Новосибирск
АО "ГНЦ НИИАР"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Димитровград-10
АО "Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "УК ИП "Нижние котлы"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "НИКИЭТ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени И.И.Африкантова"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Нижний Новгород
ФГУП "ПСЗ"	Другая связанная сторона	-		Россия, Челябинская обл., г. Трехгорный
АО "Русатом Сервис"	Другая связанная сторона	-		Россия, Челябинская обл., г. Трехгорный
ФГУП "СКЦ Росатома"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "СвердНИИхиммаш"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Екатеринбург
АО "СНИИП"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "ТВЭЛ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
ООО "НПО "Центротех"	Другая связанная сторона	-		Россия, Свердловская обл., г. Новоуральск
АО "РЭИН"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "УЭМЗ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Екатеринбург
АО "УЭХК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Новоуральск
АО "ВПО "ТОЧМАШ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Владимир
АО "Чепецкий механический завод"	Другая связанная сторона	-		Россия, Удмуртская Республика, г. Глазов
АО "ЦКБМ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Санкт-Петербург
АО "КОНСИСТ- ОС"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "СХК"	Другая связанная сторона	-		Россия, Томская обл., г. Северск
АО "Логистический центр ЯТЦ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
RAOS Project Oy	Другая связанная сторона	-		Финляндия
АО "Концерн Росэнергоатом"	Основное общество	1		Россия , г.Москва

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

Доходы, полученные в отчетном периоде по операциям со связанными сторонами, включают доходы от реализации услуг АО «ВПО «ЗАЭС», проценты, полученные по предоставленным займам, и дивиденды от участия в других организациях.

Таблица 27. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб., отражены с учетом НДС)

							2022
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	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	265 539	(1 426 968)	1 419 100	266 193			- денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	150 001	(571 849)	549 914	128 066			- денежная
АО "Концерн Рознергоатом"	150 001	(571 849)	549 914	128 066			- денежная
Другие связанные стороны	115 538	(855 119)	869 186	138 127			- денежная
АО "ВНИИИМ"	530	(529)	840	841			- денежная
ФГУП "ПО "МАЯК"	1 294	(10 783)	10 326	837			- денежная
АО "Атомстройэкспорт"	102 754	(752 607)	761 129	111 276			- денежная
АО "ТВЭЛ"	3 647	(64 200)	66 050	5 497			- денежная
ООО "НПО "Центротех"	393	(421)	1 303	1 275			- денежная
ФГУП "ГХК"	5 772	(5 772)	4 990	4 990			- денежная
ПАО "МСЗ"	811	(6 477)	7 864	2 198			- денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	(190)		1 050	860			- денежная
АО "Русатом Сервис"	481	(1 446)	965	-			- денежная
АО "ВПО "ТОЧМАШ"	46	(1 108)	1 494	432			- денежная
АО ИК "АСЭ"	-			8 522			- денежная
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	-	(30)	30	-			- денежная
АО "ГНЦ НИИАР"	-	(595)	595	-			- денежная
АО "Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации"	-	-	81	81			- денежная
ФГУП "ПСЗ"	-	(530)	880	350			- денежная
АО "УЭХК"	-	(7 286)	8 308	1 022			- денежная
АО "ЦКБМ"	-	(100)		(100)			- денежная
АО "СНИИП"	-	-	45	45			- денежная
АО "СХК"	-	(2 649)	2 650	1			- денежная
RAOS Project	-	(330)	330	-			- денежная
АО "Логистический центр ЯПЦ"	-	(256)	256	-			- денежная
Прочие доходы	1 497	(39 352)	38 074	219	-		- денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	1 497	(39 265)	37 987	219	-		- денежная
АО "Концерн Рознергоатом"	1 497	(39 265)	37 987	219	-		- денежная
Другие связанные стороны	-	(87)	87	-			- денежная
RAOS Project	-	(51)	51	-			- денежная
АО "УК ИП "Нижние котлы"	-	(36)	36	-			- денежная
Итого	267 036	(1 466 320)	1 457 174	266 412	-		
							2021
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	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	168 886	(1 279 769)	1 376 422	265 539			- денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	126 156	(541 610)	565 455	150 001			- денежная
АО "Концерн Рознергоатом"	126 156	(541 610)	565 455	150 001			- денежная
Другие связанные стороны	42 730	(738 159)	810 967	115 538			- денежная
АО "ВНИИИМ"	1 350	(1 349)	529	530			- денежная
ФГУП "ПО "МАЯК"	208	(14 444)	15 530	1 294			- денежная
АО "Атомстройэкспорт"	27 489	(651 837)	727 102	102 754			- денежная
АО "АЭМ-технологии"	(73)	(66)	139	-			- денежная
АО "ТВЭЛ"	3 372	(43 486)	43 761	3 647			- денежная
ООО "НПО "Центротех"	215	(245)	423	393			- денежная
ФГУП "ГХК"	4 550	(4 550)	5 772	5 772			- денежная
ПАО "МСЗ"	5 774	(13 538)	8 575	811			- денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	(420)	(207)	437	(190)			- денежная
АО "Русатом Сервис"	-	(3 550)	4 031	481			- денежная
АО "ВПО "ТОЧМАШ"	115	(846)	777	46			- денежная
АО ИК "АСЭ"	17	(17)	-	-			- денежная
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2"	(187)	(46)	233	-			- денежная
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	(55)	-	55	-			- денежная
АО "ГНЦ НИИАР"	340	(729)	389	-			- денежная
АО "УЭМЗ"	35	(35)	-	-			- денежная
АО "Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации"	-	(99)	99	-			- денежная
ФГУП "ПСЗ"	-	(261)	261	-			- денежная
АО "РЭИН"	-	(345)	345	-			- денежная
АО "УЭХК"	-	(2 467)	2 467	-			- денежная
АО "ЦКБМ"	-	(42)	42	-			- денежная
Прочие доходы	532	(18 463)	19 428	1 497			- денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	532	(18 463)	19 428	1 497			- денежная
АО "Концерн Рознергоатом"	532	(18 463)	19 428	1 497			- денежная
Итого	169 418	(1 298 232)	1 395 850	267 036	-		

Расходы, произведенные в отчетном периоде по операциям со связанными сторонами, включают закупки товаров, работ и услуг по основной деятельности, в том числе услуг по аренде, лизингу, лечебно-профилактическому питанию, выплата дивидендов за 2021 год.

Таблица 28. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями
(тыс.руб.)

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	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	2022
							Форма расчетов
Приобретение услуг, работ	(5 339)	(196 444)	193 966	(7 817)	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(328)	301	(27)	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом", Балаковская атомная станция"	-	(73)	73	-			денежная
АО "Концерн "Росэнергоатом", Белоярская атомная станция"	-	(134)	122	(12)			денежная
АО "Концерн "Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"	-	(114)	106	(8)			денежная
АО "Концерн "Росэнергоатом" "Кольская атомная станция"	-	(7)		(7)			денежная
Другие связанные стороны	(5 339)	(196 116)	193 665	(7 790)	-		
АО "Атомэнергопром"	(1 726)	(837)	1 489	(1 074)			денежная
ЗАО "Гринатом"	(1 092)	(12 678)	11 032	(2 738)			денежная
АО "Машиностроительный завод "ЗиО-Подольск"	-	(1 105)	1 013	(92)			денежная
ФГУП "ПО "МАЯК"	(3)	(34)	33	(4)			денежная
ПАО "ИЗХК"	(4)	(400)	400	(4)			денежная
АО "Опытное Конструкторское Бюро	23	(644)	621	-			денежная
АО "УЭХК"	-	(120)	120	-			денежная
АО "УК ИП "Нижние котлы"	2 434	(23 138)	20 704	-			денежная
АО "СвердНИИхиммаш"	-						денежная
ФГУП "ГХК"	(5)	(169)	164	(10)			денежная
ПАО "МСЗ"	-	(234)	214	(20)			денежная
АО "НИИГРАФИП"	-						денежная
ФГУП "ПСЗ"	24	(96)	72	-			денежная
АО "Чепецкий механический завод"	-						денежная
АО "Атомкомплект"	-	(119)	119	-			денежная
АО "АЭМ-технологии"	13	(217)	175	(29)			денежная
АО "КОНСИСТ- ОС"	(3 720)	(46 622)	49 129	(1 213)			денежная
ПАО "Ковровский механический завод"	-	(88 603)	88 603	-			денежная
АО "АТА"	(17)	(245)	202	(60)			денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	(1 266)	(12 429)	13 695	-			денежная
АО "СНИИП"	-						денежная
АО "Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации"	-	(7 993)	5 447	(2 546)			денежная
АО "ЧМЗ"	-	(433)	433	-			денежная
Прочие расходы	2 525	(443 185)	443 368	2 708	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(439 040)	439 040	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" - дивиденды за 2020г	-	(439 039)	439 039	-			денежная
АО "Концерн "Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"		(1)	1	-			денежная
Другие связанные стороны	2 525	(4 145)	4 328	2 708	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	(136)	(358)	405	(89)			денежная
АО "ГНИЦНИИАР"	240	-	-	240			денежная
АО НПО "Атомгарант"	(68)	(1 261)	1 248	(81)			денежная
АО "УК ИП "Нижние котлы"	2 434	(2 434)					денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	25	(62)	62	25			денежная
ПАО "ИЗХК"	30	(30)	30	30			денежная
АО "Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации"	-		2 546	2 546			денежная
АО "СНИИП"	-	-	37	37			денежная
Итого	(2 814)	(639 629)	637 334	(5 109)	-	-	

						2021	
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	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, неуральных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ	(2 038)	(75 189)	71 888	(5 339)	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	(15)	(316)	331	-	-	-	-
АО "Концерн Росэнергоатом", "Балаковская атомная станция"	-	(69)	69	-	-	-	денежная
АО "Концерн "Росэнергоатом", "Белоярская атомная станция"	(9)	(127)	136	-	-	-	денежная
АО "Концерн "Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"	(6)	(120)	126	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(2 023)	(74 873)	71 557	(5 339)	-	-	-
АО "Атомэнергострой"	(1 525)	(1 549)	1 348	(1 726)	-	-	денежная
ЗАО "Гринатом"	(508)	(8 507)	7 923	(1 092)	-	-	денежная
АО "Машиностроительный завод "ЗиО-Подольск"	-	(1 105)	1 105	-	-	-	денежная
ФГУП "ПО "МАЯК"	(3)	(31)	31	(3)	-	-	денежная
ПАО "НЗХК"	21	(438)	413	(4)	-	-	денежная
АО "Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени И.И.Африкантова"	-	(543)	566	23	-	-	денежная
АО "УЭХК"	-	(119)	119	-	-	-	денежная
АО "УК ИП "Нижние котлы"	-	(25 079)	27 513	2 434	-	-	денежная
АО "Свердловский коммаш"	-	-	-	-	-	-	денежная
ФГУП "ГХК"	(5)	(169)	169	(5)	-	-	денежная
ПАО "МСЗ"	-	(221)	221	-	-	-	денежная
АО "НИИ ГРАФИТ"	-	(17)	17	-	-	-	денежная
ФГУП "ПСЗ"	-	(95)	119	24	-	-	денежная
АО "Чепецкий механический завод"	-	(412)	412	-	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"	-	(1 433)	1 433	-	-	-	денежная
АО "АЭМ-технологии"	(3)	(20)	36	13	-	-	денежная
АО "КОНСИСТ-ОС"	-	(11 955)	8 235	(3 720)	-	-	денежная
ПАО "Ковровский механический завод"	-	(97)	97	-	-	-	денежная
АО "АТА"	-	(118)	101	(17)	-	-	денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	-	(22 919)	21 653	(1 266)	-	-	денежная
АО "СНИИП"	-	(46)	46	-	-	-	денежная
Прочие расходы	(64)	(74 409)	76 968	2 525	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(68 061)	68 061	-	-	-	-
АО "Концерн Росэнергоатом" - дивиденды за 2020г	-	(68 061)	68 061	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(64)	(6 348)	8 907	2 525	-	-	-
АО "Атомэнергострой"	(132)	(558)	554	(136)	-	-	денежная
АО "ГНИЦ ВИАР"	68	-	172	240	-	-	денежная
АО НПО "Атомгарант"	-	(946)	878	(68)	-	-	денежная
АО "УК ИП "Нижние котлы"	-	(4 844)	7 278	2 434	-	-	денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	-	-	25	25	-	-	денежная
ПАО "НЗХК"	-	-	30	30	-	-	денежная
Итого	(2 102)	(149 598)	148 856	(2 814)	-	-	-

В отчетном году АО «ВПО «ЗАЭС» представлялись займы «АО «Концерн Росэнергоатом».

Таблица 29. Займы, выданные связанной стороне (тыс. руб.)

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, неуральных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы выданные	430 000	5 570 000	(5 876 000)	124 000	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	430 000	5 570 000	(5 876 000)	124 000	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	430 000	5 570 000	(5 876 000)	124 000	-	-	денежная
Итого	430 000	5 570 000	(5 876 000)	124 000	-	-	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, неуральных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы выданные	295 000	2 305 000	(2 170 000)	430 000	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	295 000	2 305 000	(2 170 000)	430 000	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	295 000	2 305 000	(2 170 000)	430 000	-	-	денежная
Итого	295 000	2 305 000	(2 170 000)	430 000	-	-	денежная

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Вознаграждения руководящим сотрудникам (в таблице 30 приведены сведения по директору (с 01.01.2020 до 27.12.2021) и генеральному директору (с 28.12.2021 по 31.12.2022) АО «ВПО «ЗАЭС»).

Таблица 30. Вознаграждения руководящим сотрудникам (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения **	26 074,7	11 626,4
Заработная плата и премии	22 137	9 851
Страховые взносы во внебюджетные фонды	3 813	1 712
Добровольное медицинское страхование	94	47
Прочие платежи в пользу сотрудников	31	17

5.20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

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

5.21. Прекращаемая деятельность

В течение отчетного периода прекращаемая деятельность отсутствует и не планируется.

5.22. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 28 » февраля 2023 г.



Т.В. Горяева

Ю.А.Моргачева