

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Русатом Карго»

ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование:

- на русском языке - общество с ограниченной ответственностью «Русатом Карго»
- на английском языке – Rusatom Cargo, Limited Liability Company

Сокращенное фирменное наименование:

- на русском языке – ООО «Русатом Карго»
- на английском языке – Rusatom Cargo LLC

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 за № 1197746399894 от 21.06.2019г.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Русатом Карго» - Общество с ограниченной ответственностью согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ-12300) и код собственности - собственность государственных корпораций по Классификатору форм собственности (ОКФС-61).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Русатом Карго» - 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24, кабинет 68.

Основным видом деятельности ООО «Русатом Карго» является «Деятельность вспомогательная и прочая, связанная с перевозками» (ОКВЭД 52.29).

Лицензируемая деятельность в 2022 году не велась.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Русатом Карго» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений ООО «Русатом Карго» имеет следующие обособленные подразделения:

зарегистрированное 26.11.2020 г. в ИФНС № 25, КПП 772545001, по адресу 119071, г. Москва, Ленинский проспект 15 А.

Филиал г. Владивосток зарегистрирован 29 декабря 2020 г. в ИФНС по Фрунзенскому району г. Владивосток, КПП 254043001, по адресу: 690090, Приморский край, о. Владивостокский, Владивосток, ул. Пограничная, д. 15В, помещ. 6.

Филиал г. Мурманск зарегистрирован 15 ноября 2022 г. в УФНС по Мурманской области, КПП 519043001, по адресу: 183034, Мурманская область, Г.О. город Мурманск, г. Мурманск, ул. Домостроительная, д. 16.

Филиалы, Представительства и иные подразделения, выделенные на отдельные балансы, отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Русатом Карго», составила: на 31.12.2022г. - 113 чел., на 31.12.2021 - 93 чел., на 31.12.2020 - 51 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором, действующим на основании Устава, по 31.12.2022 включительно - Кудрявцевым Антоном Валерьевичем. Генеральный директор подчиняется решению единственного участника - акционерного Общества «Атомный Энергопромышленный Комплекс».

Совет директоров не предусмотрен Уставом.

В соответствии с п. 9.5. Устава ООО «Русатом Карго» ревизионная комиссия в Обществе отсутствует. Учредитель Общества: Акционерное общество «Атомный Энергопромышленный Комплекс» с долей в Уставном капитале 100% в сумме 3 221 930 000 тыс. рублей.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Русатом Карго» 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 ООО «Русатом Карго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

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

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Общество 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, Общество 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 Обществу, 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:

2.3.1 Сроки полезного использования нематериальных активов

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

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

2.4. Основные средства

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

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

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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, автомобили, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

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 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.

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств), проведенной организацией в отчетном году отражены в таблице:

Наименование объекта	Оставшийся срок полезного использования, мес.		Срок полезного использования, мес.		Причина изменения
	до пересмотра	после пересмотра	до пересмотра	после пересмотра	
ВКС система	25	25	61	61	ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью
ВКС система	25	25	61	61	ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью
Источник бесперебойного питания APC SRTL3000RMXL1	31	31	60	60	ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Источник бесперебойного питания/SRT6KRMXL1	31	31	60	60	ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью
Межсетевой экран CheckPoint CPAP-SG3100-NGFW-SSD-CERT-RU-LP	23	23	36	36	ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью
МФУ Kyocera TASKalfa 3253ci++DP-7110	1	13	37	49	ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью
МФУ Kyocera TASKalfa 3253ci++DP-7110	16	16	37	37	ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью
Сервер 1.1 (867962-B21)	7	22	36	51	ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью
Сервер 1.2 (867962-B21)	7	22	36	51	ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью
Сервер 2 (P02467-B21)	7	22	36	51	ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью

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, на отчетную дату 31.12.2022 в Обществе отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости.

2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в сроки, определяемые Комиссией, но не более 5 лет.

2.6. Запасы

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

Общество осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, уранодержащие материалы и товары), а также приобретенных проектов, договоров и не являющихся взаимозаемными, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

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

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

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

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

2.7. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости.

2.8. 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.

2.9. 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 заемщиков займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.10. Отложенные налоги

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

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Величина налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах) соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль методом отсрочки (или затратным методом) на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (п. 22 ПБУ 18/02).

2.11. Выручка, прочие доходы

Организация признает 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 выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений.

2.12. 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.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на лицензии по программным продуктам, программное обеспечение и т.д.), 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»).

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

К денежным эквивалентам 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 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-пуллинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодателем 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 осуществления 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.

В Отчете о движении денежных средств Общество 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 заемных средств, 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 стоимостью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА

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

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единоразовную 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 31.12.2021.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) / начисление (+)
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс руб.)	7 466 901,02	- 2 508 364,29

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

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

3. Организация применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

3.1. Отражение последствий изменения учетной политики у Арендатора.

В целях обеспечения соответствия данных об объектах учета аренды, формируемых в индивидуальной отчетности организации - арендатора, требованиям консолидированной отчетности по МСФО ретроспективный пересчет показателей, связанных с объектом учета аренды, осуществляется с момента не ранее вступления в силу МСФО (IFRS) 16. Арендатор исходит из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета по договорам аренды,

исполнение которых началось до 2019 года, применялся с момента вступления в силу МСФО (IFRS) 16, с 2019 года – с момента возникновения фактов хозяйственной жизни данного вида.

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

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском балансе на 31.12.2021г. проведены корректировки показателей следующих строк:

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
1150 "Основные средства"	9 432	12 906	22 338	
в том числе:				
1151 "Здания, машины, оборудование и другие основные средства"	-	(4 957)	-	ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
1154 "Права пользования активами"	-	17 863	-	ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
1180 "Отложенные налоговые активы"	211 984	946	212 930	
в том числе:				
1180 "Отложенные налоговые активы"	-	992	-	ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
1180 "Отложенные налоговые активы"	-	(46)	-	ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"	(886 637)	3 783	(890 420)	
в том числе:				
1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"	-	3965	-	ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"	-	(182)	-	ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
1520 "Кредиторская задолженность"	187 472	17 635	205 107	
в том числе:				
1527 "Обязательство по аренде"	-	17 635	-	ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наличие и движение нематериальных активов.

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено по амортизации нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	100	(75)	-	-	-	-	(7)	-	100	(82)
в том числе:				-	-	-	-	-	-		
Прочие	5109	100	(75)	-	-	-	-	(7)	-	100	(82)

2021

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Выбыло	

2021

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			Поступило	Выбыло	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения

ООО «Гусатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено по амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	511 100	(25)	-	-	-	(50)	-	100	(75)
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	511 100	(25)	-	-	-	(50)	-	100	(75)

Объект нематериальных активов «Сайт «gusatom-cargo.com» был введен в эксплуатацию в июне 2020 года.

5.2. Основные средства

5.2.1. Наличие и движение основных средств:

2022

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		Поступило		Переоценка		На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Выбыло	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация

ООО «Русатом Кargo»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходуемых вложений в материальные ценности) - всего	52 00	4 055	(1 527)	-	-	-	(1 210)	-	4 055	(2 737)
в том числе:										
Машины и оборудование	52 03	4 055	(1 527)	-	-	-	(1 210)	-	4 055	(2 737)
Другие виды основных средств	52 06	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	52 20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

ООО «Русатом Кargo»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2021

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	52 10	7 524	(1 380)	4 043	(7 512)	2 533	(2 680)	-	4 055 (1 527)
в том числе:									
Машины и оборудование	52 13	7 389	(1 380)	3 709	(7 043)	2 492	(2 639)	-	4 055 (1 527)
Другие виды основных средств	52 16	135	-	334	(469)	41	(41)	-	-
Доходные вложения	52 30	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

5.2.2. Наличие и движение арендованных основных средств:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	93 768	98 579	(95 994)	96 353
в том числе:	93 648	98 469	(95 874)	96 243
Здания				
Другие виды основных средств	120	110	(120)	110

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	94 052	94 170	(94 454)	93 768
в том числе:				
Здания	94 052	94 050	(94 454)	93 648
Другие виды основных средств	-	120	-	120

Основные средства на консервации отсутствуют.

5.2.3. Незавершенные капитальные вложения:

2022 год

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	1 947	-	218 176	-	(1 281)	218 842	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5245	-	-	-	-	-	-	-

2021 год

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных		

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

								средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	128	-	5 862	-	(4 043)	1 947	-		
в том числе:										
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	-	-	-	-	-		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5255	-	-	-	-	-	-	-		

Незавершенные капитальные вложения на консервации отсутствуют.

5.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена сумма расходов будущих периодов на 31.12.2022 в размере 12 341 тыс. руб. (неисключительные права - лицензии, гарантии, электронные ключи).

5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Резерв под обесценение не создавался, т.к. неликвидных и невостробованных запасов не выявлено.

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

2022

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период	На конец периода
----------------------------	-----	----------------	---------------------	------------------

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	359 284	1 335 564	(1 214 763)	-	(106 493)	-	480 085	(292 756)
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2 190	4 298	(2 892)	-	-	(668)	2 928	-
затраты в незавершенном производстве	5402	357 094	1 331 266	(1 211 871)	-	(106 493)	668	477 157	(292 756)
в т.ч. резерв под снижение стоимости незавершенного производства по номенклатурной группе "Проектный офис СМТК"		-	-	-	-	(106 493)	-	-	(292 756)

2021

Наименование показателя	Код	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости						

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

							снижение стоимости					
Запасы - всего	5420	160 589	(92 744)	719 069	(520 374)	-	(93 519)	-	359 284	(186 263)		
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	1 076	-	5 273	(4 047)	-	-	112	2 190	-		
затраты в незавершенном производстве	5422	159 513	(92 744)	713 796	(516 327)	-	(93 519)	(112)	357 094	(186 263)		

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

ООО «Русатом Карго» в рамках проекта по развитию Северного морского транзитного коридора (далее СМТК) планирует создать совместное предприятие с международными партнерами. В ходе переговоров по условиям сделки о создании совместного предприятия партнеры заявили о намерении частично компенсировать затраты, понесенные ООО «Русатом Карго» на развитие проекта «СМТК». Учитывая прогноз отсутствия намерения полной компенсации затрат, на сумму затрат, на возмещение которых от международных партнеров компенсация не ожидается, Обществом в бухгалтерском учете в 2022г. создан резерв под снижение стоимости незавершенного производства по номенклатурной группе «Проектный офис СМТК» в сумме 106 493 404 (сто шесть миллионов четыреста девяносто три тысячи четыреста четыре) рубля 75 копеек.

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма финансовых вложений организации составила 1 170 000,00 тыс. руб., из нее 1 170 000,00 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

5.5.1 Наличие и движение финансовых вложений

			Изменения за период		2022 год
	Кол	На начало года			На конец периода

Наименование показателя	Код	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		Накопленная * коррективная стоимость	
		Первоначальная стоимость	коррективная	Первоначальная стоимость	коррективная				Первоначальная стоимость	коррективная *	Первоначальная стоимость	коррективная *
Краткосрочные - всего	5305	1355000	-	2 420 000	(2 605 000)	-	-	-	-	-	1 170 000	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53053	1355000	-	2 420 000	(2 605 000)	-	-	-	-	-	1 170 000	-
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	1355000	-	2 420 000	(2 605 000)	-	-	-	-	-	1 170 000	-

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода Выбыло (погашено)
		На начало года	Поступило	Выбыло (погашено)	Изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	Поступило

2021 год

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Краткосрочные - всего	5315	-	2 383 900	(1 484 100)	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Предоставленные займы	5315	-	2 383 900	(1 484 100)	-	-	-	-	-	-
Прочие	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5310	-	2 383 900	(1 484 100)	-	-	-	-	-	-

Задолженность по возврату займов и процентов погашается своевременно. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, т.к. признаков обесценения не выявлено.

5.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах, составляют 81 954 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г., 66 412 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021г. и 23 138 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г., в кассе – 0 руб.

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:

5.6.1 Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	81 954	66 412	23 138
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	81 954	66 412	23 138
в том числе:			
Денежные средства	59 870	24 452	23 138

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	22 084	41 960	-
--	--------	--------	---

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 1 581 727 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 166 359 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество авансы от покупателей и заказчиков получало в размере 34 тыс. руб., авансы за продукцию (работы, услуги) перечислило в размере 50 579 тыс. руб..

В течение предыдущего отчетного периода Общество авансы от покупателей и заказчиков получало в размере 13 497 тыс. руб., авансы за продукцию (работы, услуги) перечислило в размере 35 731 тыс. руб..

5.7. Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности в отчетном периоде не создавался. Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

5.7.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным м.долгам	Создание резерва по сомнительным долларам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долларам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долларам
Долгосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, всего	5501	-	-	-	-	20 622	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	-	-	-	-	20 622	-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
Долгосрочные		-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
авансы выданные по НИОКР	55051	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55052	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55053	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55055	-	-	-	-	-	-
2021 год							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	5524	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные по НИОКР	55251	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55252	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55253	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55255	-	-	-	-	-	-

5.7.2. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

		2022 год				
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода
				Создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Восстановление резерва	Учетная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	129 653	-	-	-	1 064 921
в том числе:						
покупатели и заказчики	5511	78 289	-	-	-	944 514
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	1 201	-	-	-	9 157
прочие дебиторы	5515	50 163	-	-	-	111 250
2021 год						
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода
				Создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Восстановление резерва	Учетная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	14 435	-	-	-	129 653
в том числе:						
покупатели и заказчики	5531	2 348	-	-	-	78 289
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	259	-	-	-	1 201

прочие дебиторы	5535	11 828	-	-	-	50 163	-
-----------------	------	--------	---	---	---	--------	---

5.8. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получило государственную помощь

5.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получило целевое финансирование.

5.10. Кредиторская задолженность

5.10.1 Наличие и движение кредиторской задолженности:

		2022 год	
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	1 733	1 607
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	1 715	496
авансы полученные	5553	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	18	1 111
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	205 107	796 612
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	157 212	727 750
авансы полученные	5562	-	8 495
задолженность перед персоналом организации	5563	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	5 243	-

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

задолженность по налогам и сборам	5565	-	-
прочие кредиторы	5566	25 017	42 738
обязательство по аренде	55661	17 635	17 629
Итого	5567	206 840	798 219
			2021 год
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	2 674	1 733
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	2 674	1 715
авансы полученные	5573	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	18
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	57 386	187 472
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	26 861	157 212
авансы полученные	5582	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	7 069	5 243
задолженность по налогам и сборам	5585	-	-
прочие кредиторы	5586	23 456	25 017
Итого	5587	60 060	189 205

5.11. Обеспечение обязательств

5.11.1 Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
-------------------------	-----	-----------------------	-----------------------	-----------------------

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Полученные - всего	5800	110 017	2 409	12 524
в том числе:				
залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	-	-
банковская гарантия		110 017	2 409	12 524
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 г. Общество получило поручительства в следующих суммах:

5.11.2 Полученные поручительства (гарантии)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия 026N8X	с 26.08.2020 по 30.06.2021	-	-	2 782
Коммердибанк АГ	Банковская гарантия ESSAV70404670801	с 16.03.2020 по 31.07.2021	-	-	4 750
ПАО "Совкомбанк"	Банковская гарантия 1248/СП6-Г- 10/19	с 26.08.2020 по 16.04.2021	-	-	4 992
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия №(GT21- R00/23 502	с 09.02.2021 по 01.03.2023	81	81	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия 9038EQTONZNR2Q0AQ0QW8RR	с 30.09.2021 по 28.02.2022	-	2 328	-

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия 063Y8R026	с 09.12.2022 по 29.09.2023	9 650	-	-
АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия 063Y8R030	с 22.12.2022 по 11.05.2023	3 267	-	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия 167/20017	с 17.01.2022 по 02.03.2023	2 089	-	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия 167/20018	с 18.02.2022 по 23.03.2022	2 999	-	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия 167/20023	с 29.07.2022 по 06.09.2023	16 833	-	-
ПАО Банк "ФК Открытие"	Банковская гарантия МСБ/ОГ/22- 016141	с 03.11.2022 по 26.12.2023	1 500	-	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия 000N00452- 52	с 11.07.2022 по 29.11.2023	53 000	-	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия 000N00452- 53	с 11.07.2022 по 29.11.2023	20 599	-	-
Итого			110 018	2 409	12 524

Имущество Общества в залог не передавалось и не было получено в залог.

5.12. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	86 471	(147 638)	88 863	(101 412)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	(23 484)	(32 440)	12 159	(22 881)
НДС	(92 106)	36 182	(33 535)	(22 513)

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Налог на прибыль	-	-	-	-	-
НДФЛ	68 604	(68 604)	45 694	(45 394)	-
прочие	18	(18)	-	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	-	-	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	109 955	(115 198)	76 704	(78 531)	-

5.13. Кредиты и займы

5.13.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валют а	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженнос ть на 31 декабря 2020 г.	Получе но по заемным средств	Начисле но проценто в	Возвраще по заемным средств, погашено процентов	Курсова я разница	Задолженнос ть на 31 декабря 2022 г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Займы полученные	RUB	2021	5,3-7,25%	-	90 000	492	(90 492)	-	-	-	-	-
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	90 000	492	(90 492)	-	-	-	-	-

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

5.13.2 Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	-	492
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	-	492
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе уменьшенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

5.14. Оценочные обязательства

5.14.1 Краткосрочные оценочные обязательства

Наименование показателя	Признано	Погашено	2022 год

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	На начало года	сумма, признанная в отчетном периоде	рост привлеченной стоимости за отчетный период (проценты)	Погащено	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
Всего	174 997	223 576	-	(237 517)	(4 346)	-	156 710
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	149 614	172 543	-	(194 399)	(4 346)	-	123 412
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	25 383	51 033	-	(43 118)	-	-	33 298
2021 год							
	На начало года	Признано		Погащено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост привлеченной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	103 860	189 156	-	(100 932)	(17 087)	-	174 997
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	94 116	149 614	-	(77 029)	(17 087)	-	149 614
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	9 744	39 542	-	(23 903)	-	-	23 383

5.15. Отложенные налоги

5.15.1 Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.

Общество отражает в учете оценочные обязательства на выплату отпусковых и выплату премий по результатам выполнения КПЭ. Ожидаемый срок исполнения обязательств по «Выплате отпусковых» - в течение 2022 года, «Выплате премий по результатам выполнения КПЭ» - январь - май 2022г.

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(284 599)	(585 664)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(56 920)	(117 132)
Постоянный налоговый расход (доход)	(113)	878
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	57 033	116 254
обусловленный возмещением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	57 033	116 254
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)	0	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	(57 033)	(116 254)

5.16. Выручка и себестоимость продаж

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

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 545 466	(1 210 002)	531 618	(516 327)
в том числе				

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Услуги транспорта	1 542 953	(1 205 949)	527 669	(506 968)
Прочие услуги	2 513	(4 053)	3 949	(9 359)
Прочая продукция, работы, услуги	-	-	-	-

5.16.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	1 202 449	501 987
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Расходы на оплату труда	510 429	416 256
Отчисления на социальные нужды	104 400	92 619
Амортизация	25 855	6 913
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	44 675	21 690
Аренда	981	18 652
Консультационные услуги, прочие	39 681	120 435
Консультационные ИТ-услуги	32 140	28 937
Программное и информационное обеспечение (лицензии) (сторонние организации)	6 258	3 881
Услуги по ведению БУ	3 576	2 004
Услуги по управлению казначейскими операциями	1 631	1 360
Сопровождение и поддержка ПО	22 236	16 475
Итого по элементам затрат	1 994 311	1 231 209
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	(120 063)	(170 789)
незавершенного производства, всего	(120 063)	(170 789)
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-]	-	(26 791)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 874 248	1 033 629

5.17. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	0	(0)	2	(2)
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	0	(0)	2	(2)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	4 346	-	17 087	-
Продажа иностранной валюты	-	(142)	-	(71)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	7 880	-	-	(1 283)

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	45 298	(37 418)	-	(94)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	(1 189)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(177)	-	(124)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(300)	-	(288)
Штрафы и пени к уплате	-	(6 383)	-	(28 916)
Затраты на аннулированные производственные заказы	-	(106 493)	-	(93 518)
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	46 968	-	-	-
Затраты на производство, не являясь продукцией	-	(1 633)	-	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)	2 152	-	7	-
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	(2 080)	-	(428)
Прочие расходы	-	(7 956)	-	(6 855)
Прочие доходы (расходы)**	995	(1 128)	76	(1 384)
Итого	62 340	(126 293)	17 172	(132 869)

5.18. Договоры аренды

5.18.1 Договоры аренды у арендатора

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

39

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Здания	5201	21 929	(4 113)	-	24 536	(22 189)	22 189	-	(24 529)	-	-	24 276	(6 453)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	115	(68)	-	125	(115)	115	-	(109)	-	-	125	(62)	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	47	-	-	-	(20)	-	-	47	(20)	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		Выбыло			Начислено амортизации		Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки и обязательства по аренде			
		Период начала (фактическая стоимость)	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Прирост (восстановлено)	Уменьшение суммы амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	-	-	-	-	-	(4 181)	-	-	-	-	22 044	(4 181)	-
в том числе:														

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

41

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в том числе:	
Здания	
Другие виды основных средств	

Организация не производила улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

ООО «Русатом Карго» в течение года, закончившегося 31 декабря 2022, понесло чистый убыток в размере 227 566 тыс. руб., и на данную дату чистые активы ООО «Русатом Карго» ниже величины его уставного капитала и составляют значение в размере 2 103 944 тыс. руб., данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в настоящем пункте, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Русатом Карго» продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом согласно пп. 1 п. 1 ст. 17 ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 08.03.2022 № 46-ФЗ снижение стоимости чистых активов общества с ограниченной ответственностью ниже размера его уставного капитала по окончании 2022 года не учитывается для целей применения пункта 4 статьи 30 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью". Одними из основных задач, стоящими перед Обществом, являются развитие проекта СМТК и организация отраслевого логистического интегратора. Данные проекты находятся на начальных этапах своего развития, в связи с чем Общество несет затраты. Получение прибыли в связи с масштабностью и сроками реализации запланировано на более поздние периоды. Общество планирует выйти на самоокупаемость к 2027 году. Финансирование деятельности Общества осуществляется за счет средств единственного участника.

5.19. Информация о связанных сторонах

5.19.1 Перечень связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Местонахождение
АО «Атомэнергпром»	Юридическое лицо, имеющее право распоряжаться (в том числе через третьих лиц) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале	100%	Российская Федерация, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24
Кудрявцев Антон Валерьевич	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа ООО «Русатом Карго»	0%	-

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Аффилированные лица АО «Атомэнергпром»	Юридические или физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Русатом Карго»		
АНО "Корпоративная Академия Росатома"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	115114, Москва, ул. Летниковская 10 стр 5
АО "Атом-охрана"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	123060, г Москва, ул.Расплетина 3
АО "Гринагом"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	119017 г.Москва г. Орлынка дом 24
АО "Техснабэкспорт"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	115184, г.Москва, Озерковская наб 28,стр 3
Госкорпорация "Росатом"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	119017 г.Москва г. Орлынка дом 24
АО "АтомКапитал"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	119017 г.Москва г. Орлынка дом 24
ООО "Краун"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	15184, Москва г. Озерковская наб, 28, стр. 3
АО "Атомэнергомаш"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	119017 г.Москва г. Орлынка дом 24
Филмал АО "АЭМ-технологии"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	96650, Санкт-Петербург г, Колпино г, Финляндская ул, 13, лит. ВМ, пом. 469
АО НИКИМТ-Атомстрой	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	127410, Москва г, Алтуфьевское ш, 43, стр. 2
АО "Русатом Сервис"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	17335, Москва г, Нахимовский пр-кт, 58, эт. 9, пом. XXVI
АО "АСЭ"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	603006, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Свободы пл, 3
АО"АТЭК"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	115432, Москва г, М-432, а/я 163
АО "ВетроОГК-2"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	115093, Москва г, Щипок ул, 18, стр. 2, эт. 3, пом. 1, ком. 10
АО "НПО ЦНИИТМАШ"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	15088, Москва г, Шарикоподшипниковская ул, 4
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АККУЮ НУКЛЕАР	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	Махалл Анкара квартал Мустафа Кемаль бульвар Думлунынар блок Б улица 274/7 этаж 11 № 117 Чанкая Анкара 06530 Турция
АО "АТА"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	115230, Москва г, Нагатинская ул, 4А

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО "Атомкомплект"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	119180, Москва г, Полянка Б. ул, 25, стр. 1
АО "Атомтехэнерго"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, 6, стр. 2
АО "АЭМ-технологии"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	196650, Санкт-Петербург г, Колпино г, Финляндская ул, 13, лит. ВМ, пом. 469
АО "ЭиО-Подольск"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	142103, Московская обл, Подольск г, Железнодорожная ул, 2
АО "ТЮ ЭХЗ"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	663690, Красноярский край, Зеленогорск г, Первая Промышленная ул, 1
АО "СХК"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	636039, Томская обл, Северск г, Транспортная ул, 75
ООО "АРИЗ Сервис"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	109004, Москва г, Большой Дровяной пер, 12, стр. 3
ООО "РУСКОН"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	353909, Краснодарский край, Новоросенск г, Кирилловка с, 2-я ж/д петля
ООО "СП "Квант"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	115230, Москва г, Варшавское ш, 46, этаж 6, пом. 600К
ООО "Трест РоссЭМ"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	127434, Москва г, Дмитровское ш, 2, а/я 25
ООО "ЭЛЕМАШ МАГНИТ"	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	0%	144001, Московская обл, Электросталь г, Карла Маркса ул, 12

5.19.2 Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перешедших для признания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
ООО «Русатом Кargo»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

45

ООО «Русатом Карго»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО "АРМЗ Сервис"			(748)	968	-	220	-	-	Денежная
ООО "СП "Квант"	17	(236)	219	-	-	0	-	-	Денежная
ООО "ЭЛЕМАШ МАГНИТ"		(7 140)	7 140	-	-	-	-	-	Денежная
Прочие доходы	21 725	(63 756)	71 926	-	-	29 895	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	21 725	(63 756)	71 926	-	-	29 895	-	-	Денежная
АО "ВетроОГК-2"	1 705	(1 917)	263	-	-	51	-	-	Денежная
АО "Русатом Сервис"	1 197	(757)	-	-	-	440	-	-	Денежная
АО "СХК"	(1 004)	(470)	1 474	-	-	0	-	-	Денежная
АО "АСЭ"	19 827	(448)	10 026	-	-	29 405	-	-	Денежная
АО "ПО ЭХЗ"	-	(3 218)	3 218	-	-	-	-	-	Денежная
ООО "СП "Квант"	-	(207)	207	-	-	-	-	-	Денежная
АО "АТЭК"	-	(390)	390	-	-	-	-	-	Денежная
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АККУМУЛЯТОР	-	(233)	233	-	-	-	-	-	Денежная
ООО "Трест РоссЭМ"	-	(55 892)	55 892	-	-	-	-	-	Денежная
ООО "АРМЗ Сервис"	-	(223)	223	-	-	-	-	-	Денежная
Итого	95 554	(762 009)	1 638 441	-	-	971 986	-	-	Денежная

									2021

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Принятие 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, перешедших для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	2 348	(447 873)	519 355	73 829	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	2 348	(447 873)	519 355	73 829	-	-	Денежная
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АККУЮ НУКЛЕАР	-	(29 602)	41 112	11 510	-	-	Денежная
АО "Атомэнергомаш"	2 300	(27 778)	31 363	5 885	-	-	Денежная
АО "АЭМ-технологии"	-	(12 870)	12 887	17	-	-	Денежная
АО "ВетроОГК-2"	48	(1 932)	2 068	184	-	-	Денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	-	(5 662)	44 117	38 454	-	-	Денежная
АО "НПО "ИНИИТМАШ"	-	(1 741)	1 741	-	-	-	Денежная

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
ООО «Русатом Карго»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

48

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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, иррегулярных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
АО "Атомэнергопром"	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	3 885	4 909	(5 651)	3 143	-	-	Денежная
АО "Атомэнергопром"	3 885	4 909	(5 651)	3 143	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Другие связанные стороны	4 931	93 891	(92 656)	-	6 166	-	-	Денежная
АО "АТА"	1 170	14 902	(14 825)	-	1 247	-	-	Денежная
АО "Тринатом"	2 688	38 679	(37 401)	-	3 966	-	-	Денежная
МУВО № 1 АО "Атом-охрана"	757	13 519	(13 488)	-	789	-	-	Денежная
АНО "Корпоративная Академия Росатома"	316	8 743	(8 894)	-	165	-	-	Денежная
АНО ДПО "Техническая академия Росатома"	-	298	(298)	-	-	-	-	Денежная
АО "Атомкомплект"	-	4 264	(4 264)	-	-	-	-	Денежная
АО "Атом-охрана"	-	13 488	(13 488)	-	-	-	-	Денежная
Прочие расходы	500	233	(32 780)	-	(32 048)	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	500	233	(32 780)	-	(32 048)	-	-	Денежная
АО "НДКИМТ-Атомстрой"	-	(20)	20	-	-	-	-	Денежная
ООО "РУСКОМ"	500	(500)	(32 285)	-	(32 285)	-	-	Денежная
Госкорпорация "Росатом"	-	753	(515)	-	238	-	-	Денежная
Итого	9 316	99 033	(131 087)	-	(22 738)	-	-	Денежная
								2021

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неурезанных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	4 666	2 895	(3 676)	-	3 885	-	-	Денежная
АО "Атомэнергпром"	4 666	2 895	(3 676)	-	3 885	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	3 941	80 677	(80 281)	-	4 337	-	-	Денежная

ООО «Росатом Кargo»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО "АТА"	1 170	14 107	(14 107)	-	1 170	-	Денежная
АО "Атом-охрана"	860	12 219	(13 079)	-	-	-	Денежная
АО "Атомкомплект"	-	22	(22)	-	-	-	Денежная
АО "Гринатом"	1 911	36 541	(35 764)	-	2 688	-	Денежная
МУВО № 1 АО "Атом-охрана"	-	12 976	(12 219)	-	757	-	Денежная
АНО "Корпоративная Академия Росатома"	-	4 812	(5 090)	-	(278)	-	Денежная
Прочие расходы	(127)	540	(413)	-	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	1	(1)	-	-	-	Денежная
АО "Атомэнерготром"	-	1	(1)	-	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	(127)	539	(412)	-	-	-	Денежная
АО "АЭМ-технологии"	-	30	(30)	-	-	-	Денежная
Госкорпорация "Росатом"	(127)	509	(382)	-	-	-	Денежная
Итого	8 480	84 112	(84 370)	-	8 222	-	Денежная

5.19.4 Займы, выданные и полученные связанными сторонами

							2022
--	--	--	--	--	--	--	------

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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, переплаченных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	1 360 972	(2 710 317)	2 522 670	1 173 325	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	1 360 972	(2 710 317)	2 522 670	1 173 325	-	-	Денежная
АО "АтомКапитал"	1 360 972	(2 710 317)	2 522 670	1 173 325	-	-	Денежная
Итого	1 360 972	(2 710 317)	2 522 670	1 173 325	-	-	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, переплаченных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	90 492	(90 492)	-	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	90 492	(90 492)	-	-	-	-	-	Денежная
АО "АтомКапитал"		90 492	(90 492)	-	-	-	-	-	Денежная
Займы выданные*	456 492	(1 510 363)	2 414 843	1 360 972	-	-	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	456 492	(1 510 363)	2 414 843	1 360 972	-	-	-	-	Денежная
АО "АтомКапитал"	456 492	(1 510 363)	2 414 843	1 360 972	-	-	-	-	Денежная
Итого	456 492	(1 419 871)	2 324 351	1 360 972	-	-	-	-	Денежная

К руководящим сотрудникам относятся:

1. Генеральный директор;
2. Директор по безопасности;
3. Первый заместитель Генерального директора по операционной деятельности;
4. Директор по закупкам и материально-техническому обеспечению;
5. Первый заместитель генерального директора по проекту Северный морской транзитный коридор и цифровизации;
6. Директор по управлению персоналом и организационному развитию;

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное).

7. Директор по экономике и финансам;
8. Директор по правовым вопросам.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	76 798	56 971
Заработная плата и премии	65 052	48 182
Страховые взносы во внебюджетные фонды	11 746	8 789
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Вознаграждения руководящему составу включают в себя НДФЛ за 2022 г. в сумме 9 084 тыс. руб., за 2021 г. в сумме 6 654 тыс. руб.

5.20. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты за Отчетный период не было.

5.21. Оценка рисков и допущения непрерывности

Организация в ближайшем будущем будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. В 2022 году не принимались решения о прекращении (сокращении) какого-либо вида деятельности Общества.

5.2.2. Прочие риски

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

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

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.

5.2.3. Информация по сегментам

Согласно п. 2 ПБУ 12/2010 информация по сегментам не раскрывается.

5.2.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

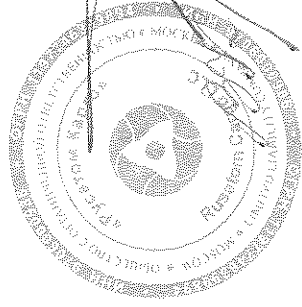
Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

ООО «Русатом Карго»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По мнению Руководства, на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения устойчивого финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«28» февраля 2023 г.



Генеральный директор

А.В. Кудрявцев

Главный бухгалтер

Камаева В.Ю.