

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «ЗЭП»**

**ЗА 2022 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «Завод электрохимических преобразователей».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Новоуральску Свердловской области за № 1116629000982 08.08.2011 года. Свидетельство 66 № 006969758.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ЗЭП»: 65 – Общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ); 16 – частная собственность (ОКФС).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ЗЭП» – 624131, Свердловская обл., г. Новоуральск, ул. Дзержинского, д. 2.

Основным видом деятельности ООО «ЗЭП» в соответствии с Уставом являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (код ОКВЭД 72.19).

С 01.07.2016 производственная деятельность в ООО «ЗЭП» не осуществляется в связи с реструктуризацией предприятий, входящих в Топливную компанию ГК «Росатом». Мероприятия проводились в соответствии и на основании протоколов заседания управляющего совета АО «ТВЭЛ» от 07.04.2015 № 4-23/69-Пр, от 28.04.2016 № 4-23/116-Пр, от 14.12.2016 № 4-23/398-Пр.

Среднесписочная численность работающих в ООО «ЗЭП» составила:  
за отчетный период 5 чел., за предыдущий отчетный период 5 чел.

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

- 1) Елистратов Олег Владимирович (Председатель Совета директоров) – Заместитель Генерального директора по развитию неядерного бизнеса АО «УЭХК»;
- 2) Арланцева Елена Викторовна Заместитель Генерального директора по юридическим и корпоративным вопросам АО «УЭХК»
- 3) Конищев Ян Александрович (Заместитель Председателя Совета директоров) – начальник отдела по управлению качеством АО «УЭХК»
- 4) Акишева Ольга Валерьевна – Заместитель Генерального директора по экономике и финансам АО «УЭХК»;
- 5) Стихин Александр Семенович – Генеральный директор ООО «ЗЭП»;

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором – Стихиным Александром Семеновичем. (Протокол Совета директоров № 111 от 30.06.2022г)

Исполнительный орган подотчетен Совету директоров и Общему собранию участников.  
Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Числовые показатели в таблицах приведены в тыс руб.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

### 2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте в Обществе отсутствовали.

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

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

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

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

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

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

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

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных

эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2.2. Нематериальные активы

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

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

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

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

### 1.6. Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5-10

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

### 2.3. Основные средства

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

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

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

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

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

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

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

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

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

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

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

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд

## 2.5. 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	-	2-10
Транспортные средства	-	-
Другие виды основных средств	-	-

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.).

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

## 2.4. 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.

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

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

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости..

## 2.5. Финансовые вложения

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

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. Другие 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.

## 2.6. Займы и кредиты

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

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

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

## 2.7. Отложенные налоги

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

## 2.8. Выручка, прочие доходы

- Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.
- В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.
- Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.
- Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.
- 
- В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:
  - доходы и расходы в виде курсовых разниц;
  - доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
  - отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
  - расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
  - доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
  - доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений
  - доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
  - доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
  - доходы и расходы от переуступки прав требования;
  - доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
  - доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
  - суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
  - доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

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

## 2.10. Расходы будущих периодов

- Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы), отражены в отчетности при сроке их списания:
- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

## 2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств..

## 2.12. Договоры аренды

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

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.

#### 2.17.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделяемые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

#### 2.17.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

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

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2020 ГОДА

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

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

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

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

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) /начисление (+)
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс руб.)	3 207	(2 593)
Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	X	(2 295)

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

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 30.12.2021:

Показатель	Строка баланса	Данные на 31.12.2021 до корректировки	Корректировка	Данные на 31.12.2021 после корректировки	основание
Основные средства, в т.ч.	1150	90 006	-772	89 234	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	21 621	-815	20 806	Переход на ФСБУ 6/2020: изменение СПИ, списание несущественных активов, перенос основных средств в пределах лимита, учитываемые на счете 10, из строки 1211
Права пользования активами	1154	-	43	43	Переход на ФСБУ 25/2020, отражение ППА
<b>Баланс</b>		<b>308 637</b>	<b>-772</b>	<b>307 865</b>	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-39 132	-808	-39 940	Переход на ФСБУ 25/2020, отражение ППА Переход на ФСБУ 6/2020
Кредиторская задолженность	1520	1 299	36	1 335	
обязательство по аренде	1527	-	36	36	Переход на ФСБУ 25/2020-возникновение арендного обязательства
<b>Баланс</b>		<b>308 637</b>	<b>-772</b>	<b>307 865</b>	

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

##### 5.1. Нематериальные активы

НМА с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.12.2022 в Обществе отсутствуют.

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	3 571	3 571	3 571
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	3 571	3 571	3 571

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	3 571	3 417	2 957
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5132	3 571	3 417	2 957

5.2. НИОКР - отсутствуют.

### 5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств приведено в таблице №2-1, 2-2

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2022 (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 пользования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	3 571	(3 417)	-	-	-	(154)	-	3 571
в том числе:									(3 571)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101								
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	3 571	(3 417)	-	-	-	(154)	-	3 571
Товарный знак, знака обслуживания, места наименование произхождения товаров	5103	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	5104	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5105	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5109	-	-	-	-	-	-	-	-

2021 (тыс руб)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком пользования	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	3 571	(2 957)	-	-	(460)	-	-	3 571 (3 417)
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111								
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	3 571	(2 957)	-	-	(460)	-	-	3 571 (3 417)
Товарный знак, знака обслуживания места происхождения товаров	5113	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	5114	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5115	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5116	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5118	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5119	-	-	-	-	-	-	-	-

# 2.1. Наличие и движение основных средств

2022(тыс руб)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	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	5200	34 259	(13 453)	-	(4 838)	1 235	(4 838)	-	-	29 421	(9 850)
в том числе:											
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	34 259	(13 453)	-	(4 838)	1 235	(4 838)	-	-	29 421	(9 850)
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	35 957	(12 526)	-	(1 698)	431	(1 358)	-	34 259	(13 453)
в том числе:										
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	35 957	(12 526)	-	(1 698)	431	(1 358)	-	34 259	(13 453)
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5234	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

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	68 385	-	-	-	-	68 385	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	68 385	-	-	-	-	68 385	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5245	-	-	-	-	-	-	-

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	5250	69 277	-	692	(1 584)	-	68 385	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	69 277	-	692	(1 584)	-	(892)	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5255	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств:

#### 2.4. Иное использование основных средств

(тыс руб)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5280	9 100	5 114	5 322
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285	24 909	30 787	30 787

Наличие и движение арендованных основных средств.

#### 2.8. Наличие и движение арендованных основных средств

2022(тыс руб)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	393	126	-	519
в том числе:				
Здания	384	126	-	510
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	9	-	-	9
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2021(тыс руб)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	362	31	-	393
в том числе:				
Здания	353	31	-	384
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	9	-	-	9
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

#### 5.4. Запасы

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

# 4.1. Наличие и движение запасов

2022(тыс руб)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	величина резерва под снижение стоимости
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость		
Запасы - всего	5400	302 591	(141 027)	-	-	302 614	(141 027)	
в том числе:								
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	50 634	(32 922)	-	-	50 657	(32 922)	
затраты в незавершенном производстве	5402	250 679	(107 905)	-	-	250 679	(107 905)	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	1 278	(200)	-	-	1 278	(200)	
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	

2021(тыс руб)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	величина резерва под снижение стоимости
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость		
Запасы - всего	5420	302 587	(141 027)	-	-	302 591	(141 027)	
в том числе:								
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	50 630	(32 922)	-	-	50 634	(32 922)	
затраты в незавершенном производстве	5422	250 679	(107 905)	-	-	250 679	(107 905)	
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	1 278	(200)	-	-	1 278	(200)	
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	

### 5.5. Финансовые вложения

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

### 5.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 8 874 тыс.руб, 11 651 тыс. руб и 14 999 тыс руб. по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. соответственно, в кассе – денежных средств нет

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:

#### 27.1. 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)	8 874	11 651	14 999
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	8 874	11 651	14 999
в том числе:			
Денежные средства	8 874	11 651	14 999
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 7 850 тыс руб. на поддержание деятельности организации, в т.ч. выплату заработной платы, налогов, взносов 4 680 тыс руб.

НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

### 5.7. Дебиторская задолженность

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

# 5.1.2 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2022 (тыс руб)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	2 811	(22)	-	22	1 517	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	192	(22)	-	22	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	72	-	-	-	-	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	2 547	-	-	-	1 517	-

2021 (тыс руб)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	1 589	(22)	-	-	2 811	(22)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	192	(22)	-	-	192	(22)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	72	-	-	-	72	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	1 325	-	-	-	2 547	-

### 5.8. Государственная помощь

В 2021 - 2022 г.г. бюджетных средств Общество не получало..

### 5.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

#### 5.3. Наличие кредиторской задолженности

2022(тыс руб)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	1 335	1 262
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	915	139
авансы полученные	5562	248	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	141
задолженность по налогам и сборам	5565	122	220
прочие кредиторы	5566	14	9
обязательство по аренде		36	753
Итого	5567	1 335	1 262

2021(тыс руб)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	3 008	1335
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	599	915
авансы полученные	5582	2 273	248
задолженность перед персоналом организации	5583	3	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	-
задолженность по налогам и сборам	5585	122	122
прочие кредиторы	5586	11	14
обязательство по аренде			36
Итого	5587	3 008	1 335

#### 5.10. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. Общество не выдавало и не получало поручительства.

В 2022 году и предшествующие годы Общество не передавало и не получало имущество в залог.

#### 5.11. Налоги и сборы

#### 5.5. Налоги и сборы

(тыс руб)

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	1 020	(962)	1 290	(1 290)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	1 020	(962)	1 290	(1 290)
НДС	431	(373)	869	(869)
Налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	527	(527)	421	(421)
прочие	62	(62)	-	-
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	1 234	(1 093)	994	(996)

#### 5.12. Кредиты и займы

В отчетном и предыдущем периоде займы отсутствовали, проценты по полученным кредитам и займам не начислялись

#### 5.13. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства в Обществе отсутствуют.

Информация по оценочным обязательствам отражена в таблице

7.2. Краткосрочные оценочные обязательства

2022 (тыс руб)						
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	856	729	-	(478)	-	1 107
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	856	729	-	(478)	-	1 107
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-
2021 (тыс руб)						
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	653	532	-	(329)	-	856
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	653	532	-	(329)	-	856
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-



#### 5.14. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

##### 13.1. Расчеты по налогу на прибыль

(тыс руб)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(5 404)	(3 903)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	-	-
	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 081)	(781)
Постоянный налоговый расход (доход)	303	350
Расход (доход) по налогу на прибыль	(778)	(431)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(778)	(431)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

### 5.15. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции по обычным видам деятельности за отчетный и предыдущий год отсутствует.

- Договоры аренды
- Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором:

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
260	163	257	120	0	0

- Договоры аренды у арендодателя

В Обществе действует договор аренды с ООО «НПО «Центротех» от 07.11.2016 №ЗЭП-162/16/4407-Д, объект аренды – основные средства.

## 5.16. Прочие доходы и расходы

## 11.3. Прочие доходы и прочие расходы

(тыс руб)

Наименование показателя	за 2022г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	573	(573)	2 388	(3 033)
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	573	(573)	1 340	(1 766)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	3 443	-	3 461	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	3 443	-	3 461	-
Начисление (восстановление) резервов	-	(72)	-	-
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(2)	-	(2)
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные, признанные в отчетном периоде	-	-	-	-
Амортизация	-	(1 907)	-	(1 003)
Доходы в виде стоимости излишков, выявленные в ходе инвентаризации	439	-	182	-
Управленческие расходы	-	(7 389)	-	(5 828)
Прочие доходы (расходы)	2	(166)	-	(15)
Итого	4 457	(10 109)	6 031	(10 289)

## 5.17. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

### 15.6. Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "УЭХК"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	100%	-	Россия
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона	-	-	Россия
ООО "НПО "Центротех"	Другая связанная сторона	-	-	Россия
АО «РИР»	Другая связанная сторона	-	-	Россия

АО «УЭХК» - единственный участник ООО «ЗЭП».

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022, 2021 годах представлены в Таблицах №№15-1,15-2,15-3

15.1. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2022 (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной по дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	170	(857)	687	-	-	-	
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	170	(857)	687	-	-	-	
ООО "НПО "Центротех"	170	(857)	687	-	-	-	взаимозачет
Оказание услуг, работ	1 360	(5 284)	4 294	370	-	-	
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	(5 284)	4 294	370	-	-	
ООО "НПО "Центротех"	1 360	(5 284)	4 294	370	-	-	взаимозачет
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 530</b>	<b>(6 141)</b>	<b>4 981</b>	<b>370</b>						

2021 (тыс. руб.)							
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
Продажа товаров	170	(2 866)	2 866	170	-	-	
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	170	(2 866)	2 866	170	-	-	
ООО "НПО "Центротех"	170	(2 866)	2 866	170	-	-	денежная
Оказание услуг, работ	565	(3 358)	4 153	1 360	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	



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

2022 (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сaldo 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, нерезальных 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	-	-	-	-	-	-	-
ООО "НПО "Центротех"	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	(1 154)	(983)	2 008	(129)	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	(48)	(490)	481	(57)	-	-	-
АО "УЭХК"	(48)	(490)	481	(57)	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(1 106)	(493)	1 527	(72)	-	-	-
АО "Гринатом"	(24)	(274)	273	(25)	-	-	денежная
ООО "НПО "Центротех"	(1 076)	(181)	1 218	(39)	-	-	взаимозачет
АО "РДР"	(6)	(38)	36	(8)	-	-	денежная





Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	(45)	(558)	555	(48)	-	-	-	-	-
АО "УЭХК"	(45)	(558)	555	(48)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	(3 226)	(1 232)	3 352	(1 106)	-	-	-	-	-
АО "Гринатом"	(25)	(265)	266	(24)	-	-	-	-	денежная
ООО "НПО "Центротех"	(3 195)	(930)	3 049	(1 076)	-	-	-	-	-
АО "РИР"	(6)	(37)	37	(6)	-	-	-	-	денежная
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	(3 371)	(1 790)	3 907	(1 154)	-	-	-	-	-

Вознаграждения руководящим сотрудникам в таблице 15.5

### 15.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам

(тыс руб)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	807	718
Заработная плата и премии	617	552
Страховые взносы во внебюджетные фонды	190	166
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	-	-

#### 5.18. Прекращаемая деятельность

Основной деятельностью Общества являлись научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

С 01.07.2016 производственная деятельность в ООО «ЗЭП» не осуществляется в связи с реструктуризацией предприятий, входящих в Топливную компанию ГК «Росатом». Мероприятия проводились в соответствии и на основании протоколов заседания управляющего совета АО «ТВЭЛ» от 07.04.2015 № 4-23/69-Пр, от 28.04.2016 № 4-23/116-Пр, от 14.12.2016 № 4-23/398-Пр.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год решения о ликвидации не принято.

В 2021-2022 годах продолжалась реализация не востребовавшего имущества и сдача в аренду движимого имущества в ООО «НПО «Центротех».

В течение 2023-2024 г. г. планируется организация работ по проекту «Создание производства генераторов энергии на матричных щелочных топливных элементах («ЭХГ-МЦТЭ», Заказчик - АО «ЦКБ МТ «Рубин», г. Санкт-Петербург).

По решению управляющей компании АО «ТВЭЛ» исполнителем работ определено ООО «ЗЭП», как предприятие, которое являлось ранее единственным исполнителем первой стадии этого проекта и держателем научного и материально-технического задела. Получена лицензия ГТ № 0123466, регистрационный № 4382 от 18 июня 2022 года на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

Подготовка работы ведется в соответствии с письмами АО «ТВЭЛ» № 4/09/11600 от 08.08.2022 г., № 4/09/13654 от 16.09.2022 г. и «ЦКБ МТ «Рубин» № ГТК-501/321-22 от 15.08.2022г.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли события в Украине.

По мнению руководства Общества, дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в способности Общества 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.

#### 6.21. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности существенные события, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «ЗЭП»

Главный бухгалтер



А.С. Стихин

И.Г. Сафонова

«28» февраля 2023 г.