

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
АО «РУСАТОМ СЕРВИС»  
ЗА 2023 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.**

Акционерное общество «Русатом Сервис» (далее – Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИ ФНС России № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1117746845523 «24» октября 2011 года. Свидетельство 77 № 011956039.

Организационно-правовая форма – Непубличное акционерное общество (согласно ОКОПФ 12267) и код собственности – Иная смешанная российская собственность (согласно ОКФС 49). Место нахождения (юридический адрес) АО «Русатом Сервис» - 117335, Россия, Москва, Нахимовский проспект, 58, 9 этаж, помещение XXVI.

Основным видом деятельности АО «Русатом Сервис» является производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (ОКВЭД – 35.11.3). Кроме этого, зарегистрированы дополнительные виды деятельности, в том числе активно используется код 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием и 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая.

В 2023 году Общество успешно продолжает работать на рынке Турции. Выручка по товарам, работам и услугам, предоставленным АЭС «Аккую» составила 2 854 318 тыс. руб.

В 2023 году Общество продолжило предоставление услуг по обучению специалистов АЭС «Руппур» (Бангладеш). Выручка по профессиональному образованию специалистов АЭС «Руппур» в этом году составила 1 183 657 тыс. руб.

В 2023 году Общество продолжает работать на Тяньваньской АЭС (Китай). Выручка за этот год по товарам, работам, услугам, предоставленным Тяньваньской АЭС, составила 817 050 тыс. руб.

Также в 2023 году Общество активно работает на рынке Белоруссии. Выручка за этот год по товарам, работам, услугам, предоставленным Белорусской АЭС, составила 1 125 605 тыс. руб.

Активизировались в 2023 году работы по выполнению технического обслуживания и ремонта АЭС Бушер (Иран), а также поставки ЗИП на площадку АЭС Бушер. Выручка за этот год составила 1 356 479 тыс. руб.

На все виды деятельности имеются необходимые лицензии.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Русатом Сервис» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

Филиал АО «Русатом Сервис» в Республике Болгарии, дата создания 16.04.2014 года, находящийся по адресу: Республика Болгария, Козлодуй 3321, Площадка АЕЦ, Административный корпус «Атомэнергоремонт» ЕАД, этаж 8;

Филиал АО «Русатом Сервис» в Республике Армения, дата создания 15.04.2015 года, находящийся по адресу: Республика Армения, Ереван 0027, Малатия-Себастья, проспект Адмирала Исакова, 50;

Филиал АО «Русатом Сервис» в Венгрии, дата создания 14.06.2018 года, находящийся по адресу: Венгрия, 1054 Будапешт, площадь Свободы здание башни "Гранит", 4-ый этаж;

Представительство АО «Русатом Сервис» в Республике Беларусь, дата создания 14.11.2019 года, находящийся по адресу: Республика Беларусь, г. Минск, ул. Мясникова, дом 70, офис 309, каб.2;

Филиал АО «Русатом Сервис» в Республике Турции, дата создания 11.02.2020 года, находящийся по адресу: Республика Турция, провинция Мерсин, округ Силифке, район Ташуджу, бульвар Ататюрка, дом 174А;

Филиал АО «Русатом Сервис» в Народной Республике Бангладеш, дата создания 26.02.2022 года, находящийся по адресу: 6622, Пионерная база для строительства АЭС «Руппур», корпус 5.7, комната №206, Ишварди, Пабна, Бангладеш.

АО «Русатом Сервис» имеет дочерние и зависимые общества:

АО «АТЭК», находящийся по адресу: Москва, 2-ой Южнопортовый проезд, д.18, стр.2;

АО «ИТЦ «ДЖЭТ», находящийся по адресу: Москва, Нахимовский проспект, 58;

Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью "Еуропизн Пауэр Сервисиз" (European Power Services Private Company Limited by Shares), находящаяся по адресу: 1037, Будапешт, ул. Монтевидео, 3/А, 3й этаж 34/А.

Закрытое акционерное общество «БелАтомСервис», находящее по адресу: Республика Беларусь, 231201, город Островец, улица Карла Маркса, дом 37а, помещение 26.

Товарищество с ограниченной ответственностью "ИЦ "Энергосервис", находящее по адресу: Республика Казахстан, г. Нур – Султан, район «Есиль», ул. Кунаева, дом 2; юридический адрес: 130000, Республика Казахстан, Магистральная область, г. Актау, микрорайон 4, дом 9, квартира 40;

ООО «ДЖЭТ ЛАБ», находящийся по адресу: Москва, Нахимовский проспект, 58, помещ. XXV, ком. 16А.

ООО «АтомИнтелМаш», находящийся по адресу: Московская область, г. Дубна, ул. Программистов, 4, стр. 4, оф. 107.

Среднегодовая численность работающих в АО «Русатом Сервис» за отчетный период составила 294 человек, за предыдущий отчетный период 279 человек.

**В состав Совета директоров АО «Русатом Сервис» по состоянию на 31 декабря 2023 года входят:**

Воронкова Дарья Владимировна – Председатель Совета Директоров, Начальник управления по новым бизнесам за рубежом Госкорпорации «Росатом»,

Константинов Никита Игоревич – Заместитель Генерального директора АО «Концерн Росэнергоатом»,

Сальков Евгений Александрович - Генеральный директор АО «Русатом Сервис»,

Марков Юрий Михайлович – Генеральный директор АО «Атомтехэнерго»,

Джангобегов Виктор Владимирович – Генеральный директор ОАО ОКБ «ГИДРОПРЕСС».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Сальковым Евгением Александровичем.

Единоличный исполнительный орган подотчетен совету директоров общества и общему собранию акционеров.

**Ревизионная комиссия в АО «Русатом Сервис» отсутствует.**

Конечным бенефициаром является Российская Федерация в лице ГК «Росатом».

По состоянию на 31.12.2023 года **акционерами АО «Русатом Сервис»** являются:

Акционерное общество «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях» - 96,7% уставного капитала Общества;

Акционерное общество «Атомное и энергетическое машиностроение» - 1,1% уставного капитала Общества;

Акционерное общество «Ордена Трудового Красного Знамени и ордена труда ЧССР опытное конструкторское бюро «ГИДРОПРЕСС» - 1,1% уставного капитала Общества;

Акционерное общество по наладке, совершенствованию эксплуатации и организации управления атомных станций «Атомтехэнерго» - 1,1% уставного капитала Общества.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

При ведении бухгалтерского учета АО «Русатом Сервис» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность АО «Русатом Сервис» 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 2023 г	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021 г
ЕВРО	99,1919	75,6553	84,0695
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Армянский драм	100 AMD/22,1567	100 AMD/17,8717	100 AMD/15,5164
Болгарский лев	50,9651	38,2977	42,9487
Белорусский рубль	28,2261	25,7044	29,1458
Венгерский форинт	100 HUF/25,8886	100 HUF/18,7227	100 HUF/22,7476
Турецкая лира	10TRY/30,4815	10TRY/37,5865	10TRY/57,8432
Бангладешская така	0,8153	0,6847	-

Величина курсовых разниц 2023 года, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составляет:

Курсовые разницы	Доход (тыс. руб.)	Расход (тыс. руб.)
По обязательствам и активам, выраженным в иностранной валюте	1 767 499	988 008

Величина курсовых разниц 2022 года, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составляет:

Курсовые разницы	Доход (тыс. руб.)	Расход (тыс. руб.)
По обязательствам и активам, выраженным в иностранной валюте	4 476 169	4 074 103

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

Функциональной валютой всех обособленных иностранных подразделений является рубль РФ. Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств иностранного подразделения в рубли осуществляется в соответствии с положениями раздела II ПБУ 3/2006 с отнесением курсовой разницы в состав прочих доходов или расходов (кроме случаев, предусмотренных п. 14, 14.1 ПБУ 3/2006 (п. 13 ПБУ 3/2006)).

## **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

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

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

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.

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, 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».

### 2.3. Нематериальные активы

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	0
Программы для ЭВМ, базы данных	0
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	0
Топология интегральных микросхем	0
Селекционные достижения	0
Деловая репутация организации	0
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	0
Лицензии на пользование недрами	0
Прочие	2-5

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

### 2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при 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 основных средств за 2023 год представлены в таблице:

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	23169	X	X	-
в том числе:	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	8997	2-7	линейный	683
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	14172	2-5	линейный	1392
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-
в том числе:	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

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

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

По результатам инвентаризации объектов основных средств, проведенной в 2023 году, увеличилась ликвидационная стоимость, увеличился срок полезного использования.

Причина изменения сроков полезного использования явилось то, что основные средства продолжают приносить экономические выгоды.

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

Объекты основных средств /группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки			
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.	
	До	После	До	После
Неотделимые улучшения арендованных зданий				
Полы и потолки (Нахимовский проспект,58)	57	54		
Стены и перегородки с дверьми Нахимовский проспект, 58	57	57		
Структурированная кабельная сеть (СКС) Нахимовский проспект,58	57	54		
Система контроля и управления доступом (СКУД) Нахимовский проспект,58	57	54		
Система видеонаблюдения (СВН) Нахимовский проспект,58	57	62		
Автоматическая пожарная сигнализация (АПС) Нахимовский проспект,58	57	54		
Система оповещения и управления эвакуацией (СОУЭ) Нахимовский проспект,58	57	54		
Автоматическая установка водяного пожаротушения (АУВГП) Нахимовский проспект, 58	57	54		
Газовое пожаротушение (ГПТ) Нахимовский проспект, 58	57	54		
Вентиляция (Нахимовский проспект, 58)	57	54		
Дымоудаление (Нахимовский проспект, 58)	57	54		
Водоснабжение и канализация (ВК) Нахимовский ,58	57	54		
Кондиционирование 8 этаж (Нахимовский проспект, 58)	57	54		
Оргтехника и презентационное оборудование			15 000,00	15 000,00
Система презентационная CSE-200 Barco	62	62	15 000,00	15 000,00
Производственный и хозяйственный инвентарь			270 000,00	1 391 750,23
Проектор PA653U	55	67	25 000,00	25 000,00

Цветной принтер A3 8GS26A Hp Color LaserJet Managed MFP E78325dn	37	27		31 750,23
Континент 4.Многофункциональный узел безопасности. Платформа IPC500F HSEC-4-IPC500FUTM- SP1Y	61	73		
Континент 4.Многофункциональный узел безопасности. Платформа IPC500F HSEC-4-IPC500FUTM- SP1Y	61	73		
Кухня ТЗ п.2 9 этаж Большая	62	62		
Кухня ТЗ п.3 9 этаж Малая	62	62		
Кухня ТЗ п.4 8 этаж	62	62		
Кухонный комплект (9 этаж)	10	112		
Сканер L36 2861V990 Canon	25	24		15 000,00
СХД: LENOVO STORAGE	61	61		120 000,00
Сервер1: LENOVO SERVER	61	61		360 000,00
Сервер2: LENOVO SERVER	61	61		350 000,00
Стол для переговоров ТЗ 5 п.6	62	62	30 000,00	30 000,00
Стойка рецепции ТЗ 5 п.1	62	62	30 000,00	30 000,00
Кухня ТЗ 4 п.1 9 этаж Приемная	62	62		
МФУ HP Color LaserJet Enterprise CM4540f MFP	133	145		
Стол письменный 230*100*76 SELECTA палисандр	132	144		
МФУлазерное Xerox WorkCentre 7220T (Болгария)	25	118		20 000,00
Раздевалка офисная ТЗ 21 поз.5	67	79	20 000,00	20 000,00
МФУ (принтер) Sharp BP-30C25 (цветной)	37	37		35 000,00
Терминал ВКС	61	61		40 000,00
Микро-ЦОД	61	61		150 000,00
Терминал ВКС MeetingEye 400 M400-0011 (ВКС)	61	58		
Стойка Receptiona в приемной генерального директора	134	146		
Система хранения MSA 1050 Q2R22A	53	77	50 000,00	50 000,00
Цветное МФУ MP C2011SP	37	24		
Ленточный накопитель данных HP Ultrium 3000 SAS Tape Drive	124	136		
МФУ HP Color LaserJet Enterprise CM4540f MFP	120	132		
Гардероб 94x45x211 PALLADIO (ARM212N) орех	131	143		
Шкаф для бумаг со стеклом 94x45x211 PALLADIO орех	131	143		
Источник бесперебойного питания APC SMX3000RMHV2U	93	105		
Сервер R440 Dell №12	50	74	40 000,00	40 000,00
Маршрутизатор Cisco ISR 4331 (3GE,2NIM,1SM,4G FLASH,4G DRAM,IPB) с ключом активации Security License	96	108	10 000,00	10 000,00
ПАК АПКШ Континент 3.7 IPC-100 ЦУС	73	85		
ПАК Континент 3.7 Крипто Шлюз	73	85		
Система видеоконференцсвязи SX10 CTS-SX10N-AU	63	75	10 000,00	10 000,00
Система видеоконференцсвязи SX10 CTS-SX10N-AU	63	75	10 000,00	10 000,00
Система видеоконференцсвязи SX10 CTS-SX10N-AU	63	75	10 000,00	10 000,00
Система видеоконференцсвязи SX10 CTS-SX10N-AU	63	75	10 000,00	10 000,00



Система видеоконференцсвязи CTS-SX20-PHD12X-K9	88	100	25 000,00	25 000,00
<b>Серверная техника</b>			<b>425 000,00</b>	<b>550 000,00</b>
Сервер Proliant DL360p Gen8 E5-2630	124	148		
Сервер Lenovo TopSeiler x3550 M5	81	105	35 000,00	35 000,00
Сервер Lenovo TopSeiler x3550M5	81	105	35 000,00	35 000,00
МФУ HP Color LaserJet Managed MFP E87640dn/Z8Z12A	68	92	20 000,00	20 000,00
МФУ HP Color LaserJet Managed MFP E77830dn/Z8Z04A	68	92	20 000,00	20 000,00
МФУ HP Color LaserJet Managed MFP E77830dn/Z8Z04A	68	92	20 000,00	20 000,00
Сервер Top Seiler x3550 M5, Xeon 10C E5-2650v3 105W	89	113	35 000,00	35 000,00
Сервер Top Seiler x3550 M5, Xeon 10C E5-2650v3 105W	89	113	35 000,00	35 000,00
Система хранения Storwize V3700 2,5- inch Storage Controller Unit	89	101	40 000,00	40 000,00
МФУ Color LaserJet Managed MFP E87640dn	37	37		60 000,00
Плоттер Designjet T630 36" 5HB11A	37	37		25 000,00
Сервер Т3 2023-010 поз.1	25	23		
Сервер Т3 2023-010 поз.2	25	23		
Сервер 8869ERG Lenovo TopSeller x3550 M5 Xeon 14C	70	94	35 000,00	35 000,00
Сервер TopSeller x3550 M5 8869EGG Lenovo Xeon 10C	70	94	35 000,00	35 000,00
МФУ Т3 2021-005_2	37	23		20 000,00
Сервер Т3 2023-023 поз.1	25	23		
Сервер Т3 2023-023 поз.2	25	23		
Система хранения дан. Т3 2023-023 поз.3	25	24		
МФУ Color LaserJet Managed MFP E87640dn	37	36		
МФУ HP Color LaserJet Managed MFP E87640dn/Z8Z12A	69	93	20 000,00	20 000,00
Сервер Т3 2022-06 поз.1	25	39	95 000,00	95 000,00
МФУ Color LaserJet Managed MFP E77830dn HP	37	24		20 000,00
<b>Телекоммуникационное оборудование</b>			<b>117 500,00</b>	<b>117 500,00</b>
Щитовое оборудование (Монтаж ЩР2, навесное)	62	62		
Система конференцсвязи CTS-SX20N-P40-K9	69	81	25 000,00	25 000,00
Система конференцсвязи CTS-SX20N-P40-K9	69	81	25 000,00	25 000,00
Корпоративная система видеоконференцсвязи (КС ВКС)	85	97	35 000,00	35 000,00
Зона переговорная Flags LAS	62	74		
Стол переговорный Enosi Evo LAS	62	74	7 500,00	7 500,00
Телефонная станция	134	146		
Система конференцсвязи CTS-SX20N-P40-K9	68	92	25 000,00	25 000,00

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, в АО «Русатом Сервис» отсутствуют.

## **2.5. 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 себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно 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 производственной себестоимости.

## **2.6. 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 Обществом исходя из последней оценки.

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

## **2.7. 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.

## **2.8. Отложенные налоги**

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

## **2.9. 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 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 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 (в основные средства);
- 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 обязательства по аренде, чистой стоимости инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

#### **2.10. 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.

#### **2.11. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные права на пользование программами, лицензиями, сертификатами), 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»).

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

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.

### **2.13. 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.

#### **2.13.1. 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.

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

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

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

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

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

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

#### **2.13.2. 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.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

#### **3.1 Изменения учетной политики, применяемые с 2023 года.**

Затраты по проектно-изыскательским работам (ПИР), проводимые для разработки проектной документации по объекту строительства, реконструкции, модернизации, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Затраты по проектно-изыскательским работам (ПИР), проводимые для разработки предпроектной документации для планируемых объектов строительства, реконструкции, модернизации, понесенные до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств, не включаются в капитальные вложения.

Признание объектов основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением отдельных видов (групп) активов, установленных в учетной политике Организации), отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию

Выбытие основных средств:

Объекты основных средств, по которым принято решение о ликвидации, до момента окончания работ по ликвидации (демонтажу, разборке, уничтожению, утилизации и т.п.), в процессе

проведения которых эксплуатация основного средства приостановлена, учитываются обособленно в аналитическом учете к счету 01 «Основные средства» (по аналитике «Нефункциональные объекты» ЕПС 2020).

Стоимость имущества в виде валютных ценностей, а также стоимость требований и обязательств, выраженная в иностранной валюте, если ее официальный курс по отношению к рублю не установлен Банком России по перечню иностранных валют, опубликованному на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», определяется с использованием установленного Банком России официального курса доллара США по отношению к рублю, действующего на дату определения курса, и курса иностранной валюты, опубликованного на официальном сайте Центрального Банка государства в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», валюта которого не включена в перечень иностранных валют, опубликованных на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса.

При определении стоимости имущества в виде валютных ценностей, а также стоимости требований и обязательств, выраженной в иранских реалах, Общество использует курс безналичных торгов, зарегистрированный банками и обменными пунктами на платформе валютных торгов, рассчитанные на конец предыдущего рабочего дня, опубликованный на сайте Центрального банка Ирана [www.sanarate.ir](http://www.sanarate.ir) (<https://fxmarketrates.cbi.ir/>) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «The exchange rates have been calculated based on transactions», во второй графе «Bid» (курс безналичной покупки).

При определении стоимости имущества в виде валютных ценностей, а также стоимости требований и обязательств, выраженной в бангладешской така, Общество, использует свободный рыночный курс бангладешской таки к доллару США, опубликованный на сайте Центрального банка Бангладеш [www.bb.org.bd](http://www.bb.org.bd) (<https://www.bb.org.bd/en/index.php/econdata/exchangerate>) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «econdata/exchangerate», в графе «Low» (курс покупки Центральным Банком Бангладеш долларов США).

### **3.2 Изменения учетной политики, применяемые с 2024 года.**

В составе вложений во внеоборотные активы отражаются:

- капитальные вложения (в объекты основных средств и нематериальных активов);
- поисковые активы.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее – ФСБУ 26/2020), а также Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства» (далее – МСФО (IAS) 16) (в части капитальных вложений в основные средства), Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 (далее – МСФО (IAS) 38) (в части капитальных вложений в нематериальные активы).

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат (при одновременном выполнении условий п. 6 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму обесценения:

в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, по статье «Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС»;

в объекты инвестиционной недвижимости по группе статей «Инвестиционная недвижимость»;

в объекты нематериальных активов по группе статей «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Переход на изменения ФСБУ 26/2020 принят способ в соответствии с пунктом 26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – ФСБУ 14/2022), а также МСФО (IAS) 38.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Для каждого объекта нематериальных активов Организация определяет срок полезного использования (нематериальные активы с конечным сроком полезного использования) либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования. Нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования признается таковым, если на основе анализа всех внутренних и внешних факторов нельзя предсказать, до какого времени от актива могут ожидать притоки денежных средств (п. 30, 33 ФСБУ 14/2022, п. 88 МСФО (IAS) 38).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Согласно п. 42 ФСБУ 14/2022 срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объектов нематериальных активов подлежит проверке.

По результатам проверки будет принято решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отразятся в бухгалтерском учете в 2024 году как изменения оценочных значений, без пересчета амортизационных отчислений за предыдущие периоды (п. 4 ПБУ 21/2008, п. 42 ФСБУ 14/2022, п. 4 ПБУ 21/2008, п. 38 МСФО (IAS) 8).

Организация проверяет объекты основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них, а также прав пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее – МСФО (IAS) 36).

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

Не имеется.

#### **5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

Существенных рисков хозяйственной деятельности не наблюдается:

- отсутствие фактов увольнения основного управленческого персонала без должной замены;
- отсутствие проблемы с трудовыми ресурсами или дефицита значимых средств производства;
- наличие всех необходимых лицензий для осуществления деятельности;
- отсутствие существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- отсутствие значительного объема продажи сырья и материалов, сравнимого с объемом выручки от реализации продукции (работ, услуг) или превышающий его;



- отсутствие несоблюдения установленных законодательством Российской Федерации требований в отношении формирования уставного капитала;
- отсутствие судебных исков против АО «Русатом Сервис».
- имеется положительный денежный поток от основной деятельности.
- отсутствуют намерения прекращать деятельность в будущем.

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

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами в течение всего 2023 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.

## **6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД.**

### **6.1. Нематериальные активы**

В 2023 году Общество ввело в эксплуатацию нематериальные активы на сумму 20 877 тыс. руб., в том числе учебные дистанционные курсы «Дистанционный курс «Договорились! Курс русского языка для специалистов по ядерной энергетике», «Русский язык как иностранный для специалистов атомной отрасли», а также обучаемые проморолики.

В 2022 году нематериальные активы Обществом были приобретены на сумму 54 077 тыс. руб. Наличие и движение нематериальных активов показано в Приложении (Таблица 1.1, 1.2, 1.3, 1.5).

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2023 отсутствуют.

Общество получает экономические выгоды от нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета, одни из них, это учебный пилотный курс "Современная АЭС российского дизайна с реактором ВВЭР-1200", консультационный курс по экспортному контролю АО "Русатом Сервис". Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью составляет 13 076 тыс. руб.

### **6.2. Основные средства**

В 2023 году Общество приобрело основные средства на сумму 16 449 тыс. руб., в том числе офисное ИТ-оборудование на сумму 15 808 тыс. руб., неотделимые улучшения на сумму 641 тыс. руб. Наличие и движение основных средств показано в Приложении (Таблицы 2.1, 2.2, 2.3). По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду. Это офисные помещения в Российской Федерации по адресам:

Москва, Нахимовский проспект, 58;

А также офисные помещения за границей по адресам:

Республика Болгария, Козлодуй 3321, Площадка АЕЦ, Административный корпус «Атомэнергоремонт» ЕАД, этаж 8;

Республика Болгария, София, ул. Родопски извор № 60, офис 1Б;

Республика Армения, Ереван, община Кентрон, ул. Аргишти, д. 7;

Республика Беларусь, г. Минск, ул. Мясникова, дом 70, офис 309, каб.2;  
Республика Беларусь, Гродненская область, г. Островец, АЛБК 16,8 кв.м.;  
Венгрия, 1054 Будапешт, Сабадшаг тер.7, 4 этаж;  
Венгрия, г. Будапешт, ул.Лайош, 93-99,3/5;  
Республика Турция, провинция Мерсин, округ Силифке, район Ташуджу, бульвар Ататюрка, дом 174А.  
Республика Турция, Провинция Мерсин, Округ Селифке, пос. Тушуджу, 77, 1 улица, № 5. Склад;  
Республика Турция, г.Стамбул, Барборос Мх. Ал Замбак Ск. Варьян Меридиан А Блок Кат 11 Д:111Аташехир;  
Народная Республика Бангладеш, г.Дакка, Гульшан-2, 63я улица, д.28.  
Наличие и движение арендованных основных средств показано в Приложении (Таблица 2.8).

### **6.3.Прочие внеоборотные активы**

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются прочие внеоборотные активы на сумму 572 794 тыс. руб. Наибольшая сумма прочих внеоборотных активов представлена по авансам выданным дебиторам по долгосрочным договорам в сумме 430 837 тыс. руб. Наличие и движение прочих внеоборотных активов показано в Приложении (Таблица 5.1.1).

### **6.4.Запасы**

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. В 2023 году Общество реализовало товары для перепродажи в сумме 2 039 810 тыс. руб., в том числе оптовая торговля материалами, машинами, оборудованием составила 2 001 772 тыс. руб., в части деятельности по обеспечению работоспособности АЭС – 22 008 тыс. руб. В отчетном периоде Общество закупило материалов на сумму 197 891 тыс. руб. и практически полностью использовало товарно-материальные ценности хозяйственного назначения – канцелярские и иные материалы. Существенную сумму остатка на сч.10 «Материалы» составляют товары, переданные в переработку в размере 82 984 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату существенными являются остатки затрат в незавершенном производстве в сумме 1 097 560 тыс. руб. Формирование остатков в незавершенном производстве обосновано наличием накопленных затрат по начатым и незавершенным на конец отчетного периода работам/услугам по договорам (этапам договоров), формирующим выручку. Наличие и движение запасов показано в Приложении (Таблица 4.1).

### **6.5.Финансовые вложения**

По состоянию на 31 декабря 2023г. сумма финансовых вложений составила 7 235 784 тыс. руб. Это акции дочерних организаций АО «АТЭК», АО «ИТЦ «ДЖЭТ», Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью "Юропиэн Пауэр Сервисиз", ЗАО "БелАтомСервис", доля ТОО "ИЦ "Энергосервис", доля ООО "АИМ", предоставленные займы и депозиты.

Движение финансовых вложений представлено в Приложении (Таблица 3.1).

По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, обесценения не отмечается и резерв не начислен.

В течение отчетного года организация осуществляла выдачу краткосрочных займов сроком до трех месяцев. Предоставление и возврат указанных займов отражены в отчете о движении денежных средств развернуто в составе потоков по инвестиционной деятельности (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 22 МСФО (IAS) 7).

Движение краткосрочных займов сроком до трех месяцев за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	За 2023 г. (в тыс. рублей)	За 2022 г. (в тыс. рублей)
Поступления от возврата предоставленных займов	99 377 843	28 848 808
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	99 377 454	28 900 999

#### 6.6. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 124 283 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года, 109 292 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года, 909 748 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в размере 10 000 000 тыс. руб. в виде займа, полученного от АО «Атомэнергопром», который входит в Группу компаний Госкорпорации «Росатом». Возможность привлечения дополнительных денежных средств представлено в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	Сумма (тыс. рублей)		
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Открытые, но не использованные кредитные линии	-	-	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	10 000 000	6 000 000	6 000 000

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 таблице (в тыс. рублей):

Показатель	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	236 872	337 049	930 534
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	236 872	337 049	930 534
в том числе:			
Денежные средства	124 283	109 292	909 748
Денежные документы	-	-	-

Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	112 589	227 757	20 786
--	---------	---------	--------

По состоянию на отчетную дату в составе финансовых вложений, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов, отражены средства, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга в размере 112 589 тыс. руб., в 2022 году сумма составила 72 977 тыс. руб., сумма депозитов в 2023 году отсутствует, в 2022 депозиты составили 154 780 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 12 244 806 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 144 709 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности. В 2022 году было направлено 9 926 009 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 493 494 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В 2023 году имеется 2 (два) аккредитива, открытых в пользу Общества:

№ FE 97000188 от 05.12.2018 г. на сумму 57 147 502,59 евро сроком действия до 21.01.2024

№ FE 97000047 от 05.12.2018 г. на сумму 46 939 332,22 евро сроком действия до 19.02.2024

По состоянию на 31.12.2023 суммы аккредитива полностью выбраны.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 6 543 153 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 3 951 769 тыс. руб. В течение предыдущего периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 516 364 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 749 391 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2023 и 2022 годах имели место существенные денежные потоки между Обществом и ее дочерними организациями, а также основной материнской организацией и прочей связанной стороной, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Наименование показателя	Код	За 2023 г. (в тыс. рублей)	За 2022 г. (в тыс. рублей)
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	74 776	64 236
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 057	46 048
из них			
Дочерние общества		38 274	39 363
Зависимое общество			6 546
Основное общество			139
Другая связанная сторона		3 783	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	458	8 365
из них			
Дочерние общества		333	8 300
Другая связанная сторона		125	65
прочие поступления		32 261	9 823
из них	4119		
Другая связанная сторона		31 683	9 823
Дочерние общества		578	

Платежи - всего	4120	(1 342 183)	(628 013)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 328 267)	(574 422)
из них			
Дочерние общества		(1 281 196)	(554 425)
Основное общество		(5 126)	(9 946)
Другая связанная сторона		(41 945)	(10 051)
процентов по займам	4123	(13 916)	(53 525)
из них			
Дочерние общества		(13 916)	(53 525)
прочие платежи	4129	0	(66)
из них			
Другая связанная сторона			(66)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	9 699 750	17 435 746
в том числе:			
от возврата предоставленных займов	4213	8 670 500	16 432 459
из них			
Дочерние общества		6 000	26 459
Другая связанная сторона		8 664 500	16 406 000
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	4214	1 029 250	1 003 287
из них			
Дочерние общества		600 000	728 867
Другая связанная сторона		428 958	273 719
Дочернее общество		292	701
Платежи - всего	4220	(11 148 459)	(17 626 459)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(54 959)	(424 459)
Дочерние общества		(54 959)	(424 459)
приобретение акций (долей участия)	4222	-	-
Дочерние общества		-	-
предоставление займов	4223	(11 093 500)	(17 202 000)
из них			
Дочерние общества		0	(16 000)
Другая связанная сторона		(11 093 500)	(17 186 000)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 323 500	1 617 000
в том числе:			
получение займов	4311	1 323 500	1 617 000
из них			
Дочерние общества		1 323 500	1 617 000
Платежи - всего	4320	(1 394 500)	(1 787 000)
в том числе:			

на уплату дивидендов <i>из них</i>	4322		
погашение займов <i>из них</i> <i>Дочернее общества</i>	4323	(1 394 500)  (1 394 500)	(1 787 000)  (1 787 000)

### 6.7.Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложении (Таблицы 5.1.1, 5.1.2).

Дебиторская задолженность по операциям, проведенным со связанными сторонами в 2023 и 2022 годах, приведена в Приложении (Таблицы 15.1). Расчеты со связанными сторонами проходят строго в рамках заключенных договоров. В договорах предусмотрены следующие варианты погашения задолженности:

- отсрочка платежа в количестве от 30 (Тридцати) до 60 (Шестидесяти) дней с момента подписания акта выполненных работ (услуг) / сдачи-приемки оборудования;
- удержание 10% платежа в качестве гарантии исполнения договора оплачиваются не позднее 1 (Одного) года с даты подписания акта выполненных работ.
- оплата производится Заказчиком на основании Акта /УПД/счета в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты поступления денежных средств в оплату оказанных Исполнителем услуг от Инозаказчика на расчетный счет Заказчика, но не позднее 90 (девяноста) календарных дней с даты подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг или УПД.

По просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам в сумме 14 666 тыс. руб.

На 31.12.2023г. дебиторская задолженность составляет 9 001 584 тыс. руб., которая будет погашена в соответствии с условием договора.

### 6.8.Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Приложении (Таблица 5.3).

Кредиторская задолженность по операциям, проведенным со связанными сторонами в 2023 и 2022 годах, приведена в Приложении (Таблицы 15.2). Расчеты со связанными сторонами проходят строго в рамках заключенных договоров. В договорах предусмотрены следующие варианты погашения задолженности:

- отсрочка платежа в количестве 45 (Сорок пять) дней с момента подписания акта выполненных работ;
- оплата в течении 10 (Десяти) банковских дней с момента поступления денежных средств от конечного заказчика;
- удержание 10% платежа в качестве гарантии исполнения договора оплачиваются не позднее 1 (Одного) года с даты подписания акта выполненных работ.
- оплата производится Заказчиком на основании Акта /УПД/счета в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты поступления денежных средств в оплату оказанных Исполнителем услуг от Инозаказчика на расчетный счет Заказчика, но не позднее 90 (девяноста) календарных дней с даты подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг или УПД.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

На 31.12.2023г. кредиторская задолженность составляет 7 765 181 тыс. руб., которая будет погашена в соответствии с условием договора.

#### **6.9.Обеспечение обязательств**

По состоянию на 31.12.2023г. Общество получило обеспечения на сумму 1 000 815 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. полученные обеспечения составляли 670 790 тыс. руб. Информация о полученных обеспечениях представлена в Приложении (Таблицы 8.1, 8.3). По состоянию на 31.12.2023г. Общество выдало обеспечения на сумму 284 329 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. выданные обеспечения составляли 602 361 тыс. руб. Информация о выданных обеспечениях представлена в Приложении (Таблицы 8.1, 8.2).

#### **6.10. Налоги и сборы**

Информация по налогам и сборам представлена в Приложении (Таблица 5.5).

#### **6.11. Кредиты и займы**

В течении отчетного периода Общество привлекало займы. На конец отчетного периода Общество не погасило займы в размере 259 425 тыс. руб. На конец предыдущего года займы и кредиты составили 330 571 тыс. руб. Информация о движении займов представлена в Приложении (Таблица 14.1.).

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным займам в размере 13 771 тыс. руб. Сумма процентов полностью включена в расходы текущего периода, что отражено в Приложении (Таблица 14.3.).

#### **6.12. Оценочные обязательства**

Общество сформировало оценочные обязательства на 31 декабря 2023 года в размере 291 704 тыс. руб., в том числе:

резерв на оплату отпускных и страховых взносов с сумм на оплату отпускных составляет 76 278 тыс. руб.;

резерв на выплату премий по результатам выполнения КПЭ отчетного периода и страховых взносов на выплату премий по результатам выполнения КПЭ составляет 170 090 тыс. руб.

резерв на прочие условные факты хозяйственной деятельности составляет 45 336 тыс. руб.

Информация об оценочных резервах представлена в Приложении (Таблица 7.2).

#### **6.13. Отложенные налоги**

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 612 273 тыс. руб. Расчет суммы текущего налога на прибыль представлен в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	3 162 551	1 720 006
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	600 000	727 476
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	2 562 551	992 530

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	512 510	198 507
Постоянный налоговый расход (доход)	43 663	180 281
Отложенный налог на прибыль, в т.ч. обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	56 100	(5 347)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	612 273	373 441
Расход (доход) по налогу на прибыль	556 173	378 788

#### 6.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за 2023 год составила 8 994 696 тыс. руб., а за 2022 год составила 9 964 001 тыс. руб. Выручка от продажи товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	8 944 696	(6 608 337)	9 964 001	(7 989 088)
в том числе				
Деятельность по обеспечению работоспособности АЭС	3 509 133	(2 487 786)	4 309 276	(3 550 190)
Оптовая торговля	3 041 292	(2 531 393)	3 861 985	(3 233 838)
Обучение для взрослых	2 219 845	(1 433 502)	1 655 644	(1 081 525)
Прочие услуги	174 426	(155 656)	137 096	(123 535)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует. Расходы по обычным видам деятельности за 2023 год составили 7 349 749 тыс. руб., а за 2022 год составили 8 705 541 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности представлены в Приложении (Таблица 6.1).

#### 6.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в отчетном периоде составили 892 546 тыс. руб., а прочие расходы составили 440 551 тыс. руб. Информация о прочих доходах и расходах за отчетный и предшествующий периоды представлена в Приложении (Таблица 11.3).

#### 6.16. Договоры аренды

##### Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором, предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, сроки полезного использования предметов аренды, неотделимые улучшения предмета аренды представлены в Приложении (Таблицы 29.1, 29.2, 29.3, 29.4, 29.8).



Заключенные договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем в организации отсутствуют.

#### **Договоры аренды у арендодателя**

Финансовая аренда не является основным видом деятельности организации.

Информация о договорах операционной аренды представлена в Приложении (Таблицы 29.7).

Заклученные договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендатору в организации отсутствуют.

#### **6.17. Прибыль на акцию**

На конец 2023 года уставный капитал АО «Русатом Сервис» составляет 875 303 146 рублей и разделен на 875 303 146 обыкновенных именных акций в бездокументарной форме номинальной стоимостью 1,00 (Один) рубль каждая. Средневзвешенное количество акций по состоянию на 2023 год составило 875 303 146 шт., что и в 2022 году. Уставный капитал полностью оплачен.

Величина базовой прибыли на акцию за 2023 год составляет 2,97 руб., величина базовой прибыли на акцию за 2022 год составляла 1,49 руб.

#### **6.18. Информация по сегментам**

В деятельности Общества сегменты не выделяются.

#### **6.19. Информация о связанных сторонах**

У Общества отсутствуют бенефициары – физические лица, конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) АО «Концерн Росэнергоатом» на 31.12.2023, АО «Концерн Росэнергоатом» на 31.12.2022.

Дочерние общества (с долей прямого владения более 50%) в количестве 4 штук на 31.12.2023, в количестве 4 на 31.12.2022. Общество проводило операции с 4 дочерними обществами в 2023 году, в 2022 году - с 4 дочерними обществами.

Зависимое общество (с долей прямого владения более 20% до 50%) в количестве 2 штук на 31.12.2023, в количестве 2 на 31.12.2022. Общество проводило операции с 2 зависимыми обществами в 2023 году, в 2022 году - с 2 зависимыми обществами.

Другие связанные стороны – это организации, входящие в контур Государственной корпорации «Росатом». Общество проводило операции с 41 прочих связанных сторон в 2023 году, в 2022 году - 44.

Управленческий персонал (в т.ч. генеральный директор, члены совета директоров, заместители директора, директор по правовой и корпоративной работе, главный бухгалтер) 12 человек на 31.12.2023, 12 человек на 31.12.2022, в т.ч. изменения за 2023 и 2022 год

Более подробно информация о связанных сторонах и операциях с ними не раскрывается в соответствии п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». По этой причине в качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Общество раскрывает сумму операций со связанными сторонами по группам связанных сторон, а также остатки задолженности перед такими компаниями.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 году и в 2022 году, приведены в Приложении (Таблицы 15.1, 15.2, 15.3, 15.5).

**6.20. События после отчетной даты**

Дивиденды за отчетный период не объявлялись.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Е.А. Сальков

Главный бухгалтер



О.С. Розанова

Дата 26.01.2024г.

## **ПРИЛОЖЕНИЕ к**

### **ПОЯСНЕНИЯМ к БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РУСАТОМ СЕРВИС» ЗА 2023 ГОД**

Приложение представляет собой табличные пояснения.  
Единица измерения – тыс. руб.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2023

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	75 363	(20 799)	20 877	(5 438)	(7 562)	-	-	90 802	(28 361)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-							
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	-	-							
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения 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	75 363	(20 799)	20 877	(5 438)	(7 562)			90 802	(28 361)

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования			
Нематериальные активы - всего	5110	21 286	(13 250)	54 077	-	(7 549)	-	-	75 363	(20 799)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111									
Программы для ЭВМ, базы данных	5112									
Товарный знак, знака обслуживания, наименование 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	21 286	(13 250)	54 077		(7 549)			75 363	(20 799)

## 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
<b>Всего</b>	5120	29 459	29 459	7 430
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121			
программы для ЭВМ, базы данных	5122			
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123			
топология интегральных микросхем	5124			
селекционные достижения	5125			
деловая репутация организации	5126			
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5127			
лицензии на пользование недрами	5128			
прочие	5129	29 459	29 459	7 430

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
<b>Всего</b>	<b>5130</b>	<b>13 076</b>	<b>13 033</b>	<b>5 874</b>
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131			
программы для ЭВМ, базы данных	5132			
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133			
топология интегральных микросхем	5134			
селекционные достижения	5135			
деловая репутация организации	5136			
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5137			
лицензии на пользование недрами	5138			
прочие	5139	13 076	13 033	5 874

# 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	-	-	-	-	-
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	-	-	-	-	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	-	-	-	-	-
Расходы на технологические работы	5163	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	42 755	90 245	-	(20 877)	112 123

2022

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	-	-	-	-	-
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	-	-	-	-	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5172	-	-	-	-	-
Расходы на технологические работы	5173	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	27 682	69 086	-	(54 013)	42 755

### 2.1. Наличие и движение основных средств

2023

[illegible]

260

[illegible]



**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	<b>5260</b>	<b>640</b>	<b>74</b>
в том числе:			
Здания	5261	640	74
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспортные средства	5264	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5266	-	-
Другие виды основных средств	5265	-	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:</b>	<b>5270</b>		
в том числе:			
Здания	5271		
Сооружения и передаточные устройства	5272		
Машины и оборудование	5273		
Транспортные средства	5274		
Земельные участки и объекты природопользования	5276		
Другие виды основных средств	8275		

## 2.8. Наличие и движение арендованных основных средств

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	498 551	38 979	(51 295)	486 235
в том числе:				
Здания	497 938	13 450	(41 212)	470 176
Сооружения и передаточные устройства	-			-
Машины и оборудование	-			-
Транспортные средства	613	14 423	(5 757)	9 279
Земельные участки и объекты природопользования	-			-
Другие виды основных средств	-	11 106	(4 326)	6 780

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	507 754	23 037	(32 240)	498 551
в том числе:				
Здания	507 754	22 424	(32 240)	497 938
Сооружения и передаточные устройства				
Машины и оборудование				-
Транспортные средства		613		-
Земельные участки и объекты природопользования				613
Другие виды основных средств				-

2022



2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	исполненная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5311	993 446	-	9 397	-	-	-	-	(16 459)	986 384	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	53111	976 987	-	9 397	-	-	-	-	-	986 384	-
Инвестиции в дочерние общества	531111	931 805	-	7 549	-	-	-	-	-	939 354	-
Инвестиции в зависимые общества	531112	45 182	-	1 848	-	-	-	-	-	47 030	-
Инвестиции в другие организации	531113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договые ценные бумаги	53112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	531122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Представленные займы	53113	16 459	-	-	-	-	-	-	(16 459)	-	-
Прочие	53114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования	531142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	531143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	531144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	2 800 000	-	17 410 527	(16 614 186)	-	-	-	16 459	3 612 800	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	53151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договые ценные бумаги	53152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	531522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Представленные займы	53153	2 800 000	-	17 389 583	(16 593 242)	-	-	-	16 459	3 612 800	-
Прочие	53154	-	-	20 944	(20 944)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования	531542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	531543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	531544	-	-	20 944	(20 944)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5319	3 793 446	-	17 419 924	(16 614 186)	-	-	-	-	4 599 184	-



5.1.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, всего	5501	136 735	-	-	-	561 830	-
Нематериальные активы	5502	7 057	-	-	-	7 227	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55021	7 057	-	-	-	7 227	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55022	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	129 678	-	-	-	554 603	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55051	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	7 110	-	-	-	430 837	-
прочие дебиторы	55055	122 568	-	-	-	123 766	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, всего	5521	191 535	-	-	-	136 735	-
Нематериальные активы	5522	4 235	-	-	-	7 057	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55221	4 235	-	-	-	7 057	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55222	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	187 300	-	-	-	129 678	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55251	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	159 831	-	-	-	7 110	-
прочие дебиторы	55255	27 469	-	-	-	122 568	-

5.1.2 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				использование (корректировка)				
				создание резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	учтенная по условиям договора		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	8 851 091	(14 666)	-	-	8 461 647	(14 666)	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5511	6 964 691	-			4 648 334	-	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	1 127 367	(14 666)			3 206 070	(14 666)	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-				-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-				-	
прочие дебиторы	5515	759 033	-			607 243	-	
чистая стоимость инвестиций в аренду	5516							

2022

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода		
				использование (корректировка)		величина резерва по сомнительным долгам
		создание резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	учтенная по условиям договора		
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	8 704 838	-	(14 666)	8 851 091	(14 666)
в том числе:						
покупатели и заказчики	5531	6 615 413			6 964 691	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	1 428 542		(14 666)	1 127 367	(14 666)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533					-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534					-
прочие дебиторы	5535	660 883			759 033	-
чистая стоимость инвестиций в аренду	5536					-

### 5.3. Наличие кредиторской задолженности

2023				
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>1 478 799</b>		<b>1 443 858</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5552	202		2 210
авансы полученные всего	5553	1 429 321		1 438 580
прочие кредиторы	5557	-		11
обязательство по аренде	55571	49 276		3 057
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>5 861 716</b>		<b>6 321 323</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5561	4 243 315		2 722 468
авансы полученные всего	5562	1 426 333		3 129 104
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621			
задолженность перед персоналом организации	5563	4 620		7 022
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	19 953		31 791
задолженность по налогам и сборам	5565	88 814		359 223
прочие кредиторы	5566	6 276		19 221
обязательство по аренде	55661	72 405		52 494
<b>Итого</b>	<b>5567</b>	<b>7 340 515</b>		<b>7 765 181</b>

2022				
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5571</b>	<b>1 020 527</b>		<b>1 478 799</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5572	4 395		202
авансы полученные всего	5573	899 303		1 429 321
обязательство по аренде	55771	116 829		49 276
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5580</b>	<b>6 824 531</b>		<b>5 861 716</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5581	4 169 907		4 243 315
авансы полученные всего	5582	2 326 554		1 426 353
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821			
задолженность перед персоналом организации	5583	1 416		4 620
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	18 414		19 953
задолженность по налогам и сборам	5585	143 572		88 814
прочие кредиторы	5586	120 311		6 276
обязательство по аренде	55861	44 357		72 405
<b>Итого</b>	<b>5587</b>	<b>7 845 058</b>		<b>7 340 515</b>



## 5.5. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы (сумма включает ЕНП в сумме 11 197 тыс.руб):	723 404	(291 700)	316 176	(696 603)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	(268 689)	(32 374)	(470 565)	470 390
НДС	(484 027)		(619 621)	632 475
Налог на прибыль, в т.ч.	82 482		55 180	(68 209)
за текущий год	91 841		56 016	(68 209)
зачет налога, уплаченного в иностранный бюджет		(46 200)	-	(197 578)
НДФЛ	100 517		93 872	(93 872)
прочие	32 339	(32 374)	4	(4)
в т.ч. Налог на сверхприбыль	32 304	(32 304)	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	437 959	-	312 931	(386 791)
Налог на прибыль, в т.ч.	437 814		312 687	(386 517)
за текущий год	520 432		317 425	(386 517)
Налог на имущество	145		244	(274)
Транспортный налог				
прочие				
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог				
прочие				
Налог на прибыль участника КГН				
Налог на прибыль в иностранный бюджет	14 201	(39 670)	-	(378 342)
Прочие налоги в иностранный бюджет	305 759	(207 259)	286 167	(215 756)
Прочие взносы		(30)		
Страховые взносы во внебюджетные фонды	234 174	(1 170)	187 643	(186 104)

\* Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом, пени, штрафы, уточненные налоговые декларации)

\*\* Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период за минусом возвратов и возмещений, сумма за 2023 год включает в себя сумму ЕНП в размере 11 197 тыс.руб.

6.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	2 221 859	3 063 999
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	2	4
Расходы на оплату труда	1 023 564	921 645
Отчисления на социальные нужды	236 762	207 963
Амортизация	21 937	15 117
Амортизация ППА	69 049	64 195
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	355 333	240 435
Консультационные услуги, прочие	209 575	978 093
Обучение специалистов заказчика	1 408 810	-
Сопровождение и поддержка программного обеспечения	64 901	36 304
Итого по элементам затрат	5 611 790	5 527 751
Приобретение товаров для перепродажи	2 117 095	3 517 276
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(198 142)	(251 797)
незавершенного производства, всего	(104 828)	(318 347)
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов		
готовой продукции и товаров для перепродажи	(76 294)	74 676
остатков товаров отгруженных	(17 020)	(8 126)
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроектные счета [-]	(180 994)	(87 689)
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 349 749	8 705 541

7.2. Краткосрочные оценочные обязательства

2023

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
<b>Всего</b>	<b>307 854</b>	<b>441 027</b>	<b>-</b>	<b>(368 042)</b>	<b>(89 135)</b>	<b>-</b>	<b>291 704</b>
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	224 522	295 303		(260 599)	(89 135)		170 091
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	83 332	100 389		(107 443)			76 278
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							-
Прочие оценочные обязательства	-	45 335					45 335

2022

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
<b>Всего</b>	<b>285 145</b>	<b>368 679</b>	<b>-</b>	<b>(271 053)</b>	<b>(74 917)</b>	<b>-</b>	<b>307 854</b>
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	220 372	281 799		(202 732)	(74 917)		224 522
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	64 773	86 880		(68 321)			83 332
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							-
Прочие оценочные обязательства							-

### 8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>1 000 814</b>	<b>670 790</b>	<b>609 986</b>
в том числе:				
залог	5801	269 301	650	650
поручительство	5802	708 170	646 797	465 807
банковская гарантия		23 343	23 343	143 529
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>284 329</b>	<b>602 361</b>	<b>120 262</b>
в том числе:				
залог	5811			
поручительство	5812	284 329	602 361	120 262

## 8.2. Выданные поручительства

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Госкорпорация "Росатом"	Исполнение договора	17.11.2022				1 190
Госкорпорация "Росатом"	Исполнение договора	14.04.2022				1 425
Госкорпорация "Росатом"	Исполнение договора	14.04.2023			2 850	2 850
Госкорпорация "Росатом"	Исполнение договора	28.02.2026		15 678	12 295	12 987
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение договора	16.05.2023				61 200
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение договора	16.05.2023				10 763
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение договора	16.05.2023				94 437
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение договора	04.12.2022				101 810
АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	28.01.2023			396 062	
АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	28.01.2023			61 200	
АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	30.04.2023			35 517	
АО "Атомэнергпром"	Исполнение договора	28.01.2023			94 437	
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Исполнение договора	15.02.2024		268 651		
<b>Итого</b>				<b>284 329</b>	<b>602 361</b>	<b>286 662</b>

### 8.3. Полученные поручительства (гарантии)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
АО "Атомэнергпром"	5/11339-Д/309/2136-Д от 22.08.2018г.	31.01.2023	0	771	856
АО "Атомэнергпром"	5/11346-Д/309/2158-Д от 12.09.2018г.	31.01.2023	0	2 324	2 582
АО "Атомэнергпром"	5/11808-Д/309/2248-Д от 18.10.2018г.	29.01.2022	0	0	20 725
АО "Атомэнергпром"	5/11930-Д/309/2323-Д от 19.11.2018г.	18.02.2022	0	0	3 930
АО "Атомэнергпром"	5/14191-Д/309/2799-Д от 08.10.2019г.	19.01.2022	0	0	17 345
АО "Атомэнергпром"	5/14243-Д/309/2823-Д от 08.10.2019г.	14.02.2025	93 340	73 201	77 339
АО "Атомэнергпром"	5/14464-Д/309/2834-Д от 29.10.2019г.	14.01.2022	0	0	23 384
АО "Атомэнергпром"	5/14497-Д/309/2866-Д от 30.10.2019г.	24.01.2022	0	0	2 043
АО "Атомэнергпром"	5/14651-Д/309/2839-Д от 20.11.2019г.	26.02.2022	0	0	10 791
АО "Атомэнергпром"	5/16378-Д/309/3363-Д от 11.08.2020г.	29.01.2022	0	0	16 650
АО "Атомэнергпром"	5/16379-Д/309/3364-Д от 11.08.2020г.	29.01.2022	0	0	10 174
АО "Атомэнергпром"	5/18632-Д/309/3918-Д от 26.04.2021 г.	04.04.2022	0	0	184 323
АО "Атомэнергпром"	5/19619-Д/309/4281-Д от 26.04.2021 г.	12.01.2023	0	1 402	5 235
АО "Атомэнергпром"	5/19200-Д/309/4280-Д от 01.09.2021 г.	30.07.2022	0	0	4 861
АО "Атомэнергпром"	5/19683-Д/309/4315-Д от 07.09.2021 г.	29.02.2024	2 413	3 059	21 173
АО "Атомэнергпром"	5/19985-Д/309/4366-Д от 14.10.2021г.	13.02.2023	0	87 398	1 199
АО "Атомэнергпром"	5/20130-Д/309/4529-Д от 17.11.2021г.	29.08.2022	0	0	55 909
АО "Атомэнергпром"	5/18180-Д/309/3782-Д от 15.03.2021г.	01.03.2023	0	4 881	5 156
АО "Атомэнергпром"	5/20082-Д/309/4412-Д от 18.10.2021г.	13.02.2022	0	0	1 066
АО "Атомэнергпром"	5/20385-Д/309/4507-Д от 23.11.2021г.	13.02.2024	1 390	1 009	1 066
АО "Атомэнергпром"	5/20366-Д/309/4454-Д от 15.11.2021г.	25.07.2024	7 011	19 678	0
АО "Атомэнергпром"	5/20770-Д/309/4645-Д от 11.01.2022 г.	29.02.2028	273 762	109 110	0
АО "Атомэнергпром"	5/22727-Д/309/5317-Д от 19.09.2022 г.	01.03.2023	0	55 909	0
АО "Атомэнергпром"	5/23582-Д/309/5233-Д от 29.08.2022 г.	29.02.2028	111 079	87 731	0
АО "Атомэнергпром"	5/23294-Д/309/5556-Д от 02.12.2022 г.	30.09.2024	24 193	18 973	0
АО "МСП Банк"	Банковская гарантия № 113-С-81107/18 от 27.12.18 (исполнение 309/2392-Д)	27.02.2022	0	0	4 024
ПАО "Промсвязьбанк"	Банковская гарантия № 75281 до 12.08.2022 (гарант по осн. дог. 309/2688-Д "Прогресс")	12.12.2019-12.08.2022	0	0	294
ПАО КБ "Центр-инвест"	Банковская гарантия № 11800002 от 16.01.20 (основ. дог. 309/2579-Д) до 05.06.22	16.01.2020-05.06.2022	0	0	1 737
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия №00/0000/0140/341 до 28.02.2022 (гарантия по осн. дог. 309/1304-Д)	16.03.2018-28.02.2022	0	0	74 107

ТКБ БАНК ПАО	Договор -банковская гарантия № 2389/БГ-2017 (ос. дог. № 309/1261-Д от 06.03.2017 "ИК Техагосервис")	13.12.2017-02.01.2022	0	0	40 024
АО "Атомэнергпромпром"	5/23537-Д/309/5542-Д от 02.12.2022 г.(ВНИИА 309/5230-Д исполнение)	02.12.2022-22.06.2025	67	51	0
АО "Атомэнергпромпром"	Договор гарантии 5/21635-Д/309/4844-Д от 18.04.2022г. (ДЖЭТ)	29.01.2023	0	14 900	0
АО "Атомэнергпромпром"	5/23179-Д/309/5437-Д от 01.11.2022 г. Возврат аванса	01.11.2022-07.04.2028	174 300	0	0
АО "Атомэнергпромпром"	5/24688-Д_309/5945-Д от 17.04.2023 г. Возврат аванса	17.04.2023-22.12.2024	823		
АО "Атомэнергпромпром"	Договор № 309/6641-Д_5/27113-Д от 13.12.2023 (основ договор 309/6465-Д) исполнение	13.12.2023-29.02.2024	14 853		
АО "Атомэнергпромпром"	Договор № 309/5619-Д/5/24042-Д от 16.01.2023 г. Возврат аванса	01.05.2028	4 939		
БАНК "ВБРР" (АО)	Банковская гарантия № 09132957-ДКий-19 от 13.09.2019 (исполнение, 309/2657-Д) 23 342 941,59 руб	31.10.2024	23 343	23 343	23 343
ООО "АИМ"	Договор залога акций 2920_309/4649-Д от 28.12.2021 (1%)	16.02.2023	0	1 020	0
ООО "АИМ"	Договор залога акций 2921_309/4650-Д от 28.12.2021 (1%)	16.02.2023	0	179	0
ООО "АИМ"	Договор залога акций 2922_309/4651-Д от 28.12.2021 (1%)	16.02.2023	0	1 574	0
ООО "АИМ"	Договор залога акций 2923_309/4652-Д от 28.12.2021 (9%)	16.02.2023	0	9 180	0
ООО "АИМ"	Договор залога акций 2924_309/4653-Д от 28.12.2021 (9%)	16.02.2023	0	1 614	0
ООО "АИМ"	Договор залога акций 2925_309/4654-Д от 28.12.2021 (9%)	16.02.2023	0	14 166	0
ООО "АИМ"	Договор залога акций 2926_309/4655-Д от 28.12.2021 (50%)	16.02.2023	0	51 000	0
ООО "АИМ"	Договор залога акций 2927_309/4656-Д от 28.12.2021 (50%)	16.02.2023	0	8 969	
ООО "АИМ"	Договор залога акций 2928_309/4657-Д от 28.12.2021 (50%)	16.02.2023	0	78 698	
ООО "АИМ"	Договор залога исключительных прав на РИД № 309/4631-Д от 21.12.2021 г.	16.05.2023	650	650	650
ООО "АИМ"	Договор залога доли №309/6131-Д от 14.06.2023	15.02.2024	263 278		
ООО "АИМ"	Договор залога доли №309/6132-Д от 14.06.2023	15.02.2024	5 373		
Итого			1 000 814	670 790	609 986

8.5 Имущество, полученное в залог

Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательств, под которые получено обеспечение	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Сумма обязательств, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2023 г.	Сумма обязательств, под которое выдано	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2022 г.	Сумма обязательств, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2021 г.
Результаты интеллектуальной деятельности	поручительство	166 400	650	650	166 400	650	650	166 400	650	650
Доля в УК	залог	268 651	268 651	268 651						
<b>Итого:</b>		<b>435 051</b>	<b>269 301</b>	<b>269 301</b>	<b>166 400</b>	<b>650</b>	<b>650</b>	<b>166 400</b>	<b>650</b>	<b>650</b>



### 11.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показатели	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа основных средств	-	-	-	-
Прочая реализация	3 251	-	8 176	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	2 832	-	8 176	-
Доходы Арендатора от переоценки обязательства по аренде	419	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	89 135	-	74 327	(14 666)
Продажа иностранной валюты	-	(45 318)	-	(37 596)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	779 491	-	402 065	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	779 491	-	164 796	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	237 269	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	112	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(72 750)	-	(768 947)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(5 991)	-	(6 826)
Доходы (расходы) в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	17 263	(11 249)	4 269	-
Доходы (Убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	110	(102 327)	17 476	(7 748)
Затраты на аннулированные производственные	-	(150 840)	-	(79 947)
Списание дебиторской задолженности, под которую не сформирован резерв по сомнительной	-	-	-	(72 253)
Прочие доходы (расходы)	3 185	(8 308)	599	(24 685)
Списание РБП	-	(32 038)	-	-
Расходы по получению поручительства	-	(11 731)	-	-
Итого	892 547	(440 552)	506 912	(1 012 668)

14.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Обеспеченные кредиты														
Необеспеченные кредиты														
Займы полученные	RUB	2022	6,40-19,12	501 569	1 287 000	51 957	(1 840 526)							
Займы полученные	RUB	2023	6,08-14,57		330 000	571			330 571	1 064 500	13 346	(1 408 417)		
Займы полученные	RUB	2024	14,7-15,00							259 000	425			259 425
Долговые обязательства														
Облигации														
Векселя														
<b>Итого</b>				<b>501 569</b>	<b>1 617 000</b>	<b>52 528</b>	<b>(1 840 526)</b>		<b>330 571</b>	<b>1 323 500</b>	<b>13 771</b>	<b>(1 408 417)</b>		<b>259 425</b>

### 14.3. Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Сумма процентов, начисленная за период, всего</b>	<b>13 771</b>	<b>52 528</b>
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	13 771	52 528
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 учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		

15.1. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, пересланных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Продажа товаров</b>	124 485	(1 110 276)	1 214 152	-	228 361	-	-	-
Зависимые общества	7 321	(52 699)	45 378	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	117 164	(1 057 577)	1 168 774	-	228 361	-	-	-
<b>Оказание услуг, работ</b>	(941 008)	(6 366 373)	5 642 531	-	(1 664 850)	-	-	-
Дочерние общества	11 241	(45 928)	74 064	-	39 377	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала оспыивающейся организацией)	-	-	40	-	40	-	-	-
Другие связанные стороны	(952 249)	(6 320 445)	5 568 427	-	(1 704 267)	-	-	-
<b>Прочие доходы</b>	3 747	(641 118)	642 918	-	5 547	-	-	-
Дочерние общества	39	(600 749)	600 710	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	(1 845)	2 801	-	956	-	-	-
Другие связанные стороны	3 708	(38 524)	39 407	-	4 591	-	-	-
<b>Итого</b>	(812 776)	(8 117 767)	7 499 601	-	(1 430 942)	-	-	-

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, пересланных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Продажа товаров</b>	26 416	(468 188)	566 257	-	124 485	-	-	-
Дочерние общества	-	(6 546)	13 867	-	7 321	-	-	-
Другие связанные стороны	26 416	(461 642)	552 390	-	117 164	-	-	-
<b>Оказание услуг, работ</b>	20 422	(4 613 217)	3 651 787	-	(941 008)	-	-	-
Дочерние общества	15 214	(47 199)	43 226	-	11 241	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала оспыивающейся организацией)	22	(94)	72	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5 186	(4 565 924)	3 608 489	-	(952 249)	-	-	-
<b>Прочие доходы</b>	10 491	(757 545)	750 801	-	3 747	-	-	-
Дочерние общества	1 327	(737 443)	736 155	-	39	-	-	-
Другие связанные стороны	9 164	(20 102)	14 646	-	3 708	-	-	-
<b>Итого</b>	57 329	(5 838 950)	4 968 845	-	(812 776)	-	-	-

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

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, пересланных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	658 512	2 215 038	(3 447 975)	-	(574 425)	-	-	
Дочерние общества	69 220	32 522	(101 742)	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	589 292	2 182 516	(3 346 233)	-	(574 425)	-	-	
<b>Приобретение услуг, работ</b>	905 687	4 653 757	(5 695 574)	-	(136 130)	-	-	
Дочерние общества	502 370	1 225 239	(1 850 548)	-	(122 939)	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	989	6 475	(2 406)	-	5 058	-	-	
Другие связанные стороны	402 328	3 422 043	(3 842 620)	-	(18 249)	-	-	
<b>Прочие расходы</b>	108 396	3 210	(4 042)	-	107 564	-	-	
Дочерние общества	-	1 353	(2 289)	-	(936)	-	-	
Другие связанные стороны	108 396	1 857	(1 753)	-	108 500	-	-	
<b>Итого</b>	1 672 595	6 872 005	(9 147 591)	-	(602 991)	-	-	

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Выплата денежных средств	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, пересланных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	22 253	2 066 911	(1 430 652)	-	658 512	-	-	
Дочерние общества	261 113	297 988	(489 881)	-	69 220	-	-	
Другие связанные стороны	(238 860)	1 768 923	(940 771)	-	589 292	-	-	денежная
<b>Приобретение услуг, работ</b>	1 171 759	3 943 438	(4 215 510)	-	905 687	-	-	
Дочерние общества	173 549	998 769	(669 948)	-	502 370	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	2 127	9 237	(10 375)	-	989	-	-	
Другие связанные стороны	1 007 083	2 935 432	(3 535 187)	-	402 328	-	-	
<b>Прочие расходы</b>	101 690	892 455	(886 749)	-	108 396	-	-	
Дочерние общества	33	1 910	(1 943)	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	101 657	890 545	(884 806)	-	108 396	-	-	
<b>Итого</b>	1 301 702	6 902 804	(6 532 911)	-	1 672 595	-	-	

15.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	330 571	1 337 271	(1 408 417)	259 425	-	-	
Дочерние общества	330 571	1 337 271	(1 408 417)	259 425	-	-	
Займы выданные*	3 621 860	(9 340 176)	12 017 796	6 299 480	-	-	
Дочерние общества	6 048	(56 331)	50 283	-	-	-	
Зависимые общества	26 947	(190 387)	404 204	240 764	-	-	
Другие связанные стороны	3 588 865	(9 093 458)	11 563 309	6 058 716	-	-	
Итого	3 952 431	(8 002 905)	10 609 379	6 558 905	-	-	

\* с учетом процентов и курсовых разниц

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	501 569	1 669 528	(1 840 526)	330 571	-	-	
Дочерние общества	501 569	1 669 528	(1 840 526)	330 571	-	-	
Займы выданные*	2 820 570	(16 876 651)	17 677 941	3 621 860	-	-	
Дочерние общества	16 571	(38 589)	28 066	6 048	-	-	
Зависимые общества	-	(158 342)	185 289	26 947	-	-	
Другие связанные стороны	2 803 999	(16 679 720)	17 464 586	3 588 865	-	-	
Итого	3 322 139	(15 207 123)	15 837 415	3 952 431	-	-	

\* с учетом процентов и курсовых разниц

### 15.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>175 451</b>	<b>160 097</b>
Заработная плата и премии	147 177	135 662
Страховые взносы во внебюджетные фонды	26 114	23 402
Добровольное медицинское страхование	722	1 033
Прочие платежи в пользу сотрудников	1 438	
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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		

27.1. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	236 872	337 049	930 534
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	236 872	337 049	930 534
в том числе:			
Денежные средства	124 283	109 292	909 748
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	112 589	227 757	20 786



29.1. Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды	Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
		69264	70422	11215	559/141	163/0	8777	7265	84507	78487

## 29.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible][illegible]

### 29.3. Сроки полезного использования прав пользования активами

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	1-3
Сооружения и передаточные устройства	
Машины и оборудование	1
Транспортные средства	1
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	
Другие виды основных средств	
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	
Здания	
Другие виды основных средств	

2023

29.4. Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора

2023

Договор аренды	Предмет аренды	Пересмотр срока полезного использования за отчетный	Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год	В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной величине) за отчетный год	Переоценка обязательства по аренде
Договор №309/5005-Д от 29.06.2022г. (7/22-И)	Беларусь, Площадка БелАЭС, 00USV	36 мес.			

**29.5. Неотделимые улучшения предмета аренды, некомпенсируемые арендодателем**

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Неотделимые улучшения предмета аренды (основные средства без учета инвестиционной недвижимости), всего	640	74
в том числе:		
Здания	640	74
Сооружения и передаточные устройства		
Машины и оборудование		
Транспортные средства		
Земельные участки и объекты природопользования		
Другие виды основных средств		
Неотделимые улучшения предмета аренды (инвестиционная недвижимость), всего	-	-
в том числе:		
Здания		

### 29.7. Доходы арендодателя от операционной аренды

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
2832	7836		340

Генеральный директор

 Е.А. Сальков

Главный бухгалтер

О.С. Розанова

Дата: 26.01.2024

