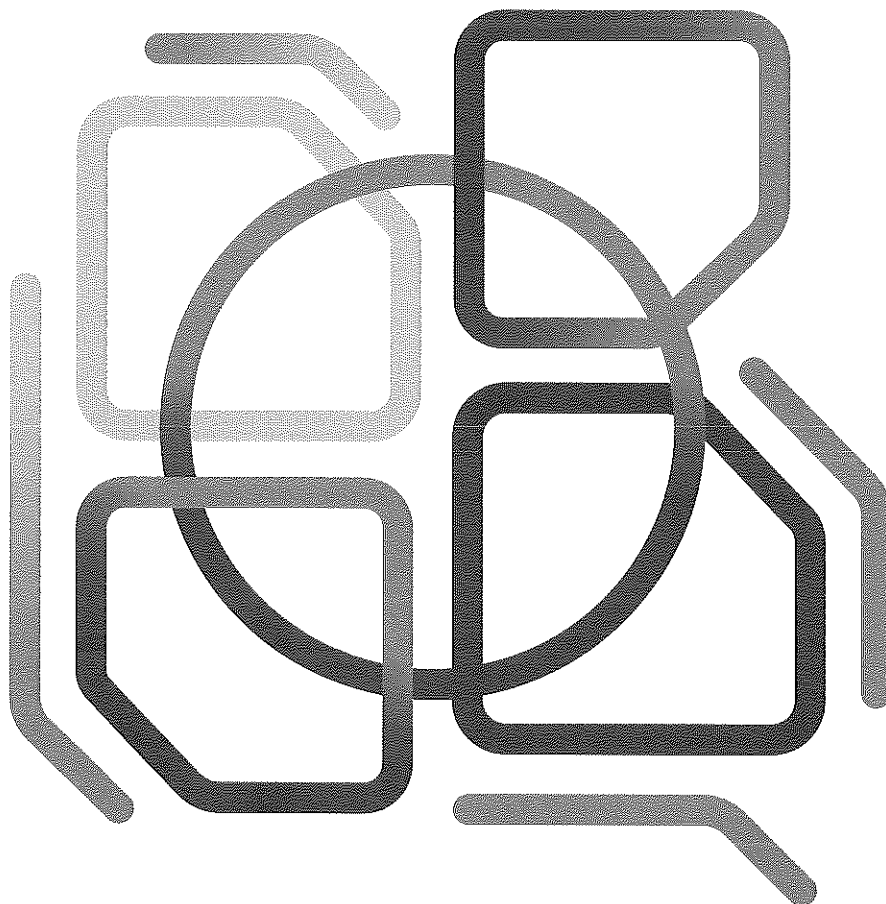


Общество с ограниченной ответственностью
«Росатом Логистика»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2023 г.

Москва | 2024



Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику

общества с ограниченной ответственностью «Росатом Логистика»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Росатом Логистика» (далее – ООО «Росатом Логистика»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Росатом Логистика» за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Росатом Логистика» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 5.17 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Росатом Логистика» за 2023 год, в котором указано, что ООО «Росатом Логистика» в течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года, понесло чистый убыток в размере 56 635 тыс. руб., и на данную дату чистые активы ООО «Росатом Логистика» ниже величины его уставного капитала и составляют значение в размере 1 998 900 тыс. руб. Как отмечается в пункте 5.17 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 5.17, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Росатом Логистика» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и единственного участника, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности от 04 марта 2022 г. № 58/22


Галина Владимировна Дроздова
(ОПНЗ 22006131052))

Дата аудиторского заключения
«01» марта 2024 года



Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной
ответственностью «Росатом Логистика»
(ООО «Росатом Логистика»).

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 21 июня 2019 г. за основным
государственным регистрационным номером
1197746399894.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря** **20 23**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	23
40340349		
9706000986		
52.29		
1 23 00		61
384		

Организация ООО «Росатом Логистика» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью
Собственность государственных корпораций по ОКПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 119017, Москва г, Ордынка Б. ул, дом № 24, каб. 66

Бухгалтерская отчетность подлежит
обязательному аудиту: Да

Наименование аудиторской
организации/фамилия, имя, отчество (при
наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"
(ООО "ФБК")

Идентификационный номер
налогоплательщика
Основной государственный регистрационный
номер

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

770101740
1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1	Нематериальные активы	1110	28	35	25
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.2	Основные средства	1150	69 411	258 695	22 338
5.2	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	1 226	1 318	2 528
5.2	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	33 382	218 842	1 947
5.2	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	4 783	20 622	-
5.2	Права пользования активами	1154	30 020	17 913	17 863
	Инвестиционная недвижимость	1160			
	в т.ч. права пользования активами	1161			
5.5	Финансовые вложения	1170	1 362 961	-	
	Отложенные налоговые активы	1180	296 137	282 065	212 930
5.3	Прочие внеоборотные активы	1190	14 190	12 341	14 638
5.3	расходы будущих периодов	1191	10 290	12 341	14 638
	Обеспечительный платеж	1192	3 900		
	Итого по разделу I	1100	1 742 727	553 136	249 931
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.4	Запасы	1210	219 102	187 329	173 021
5.4	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 092	2 928	2 190
5.4	затраты в незавершенном производстве	1212	216 010	184 401	170 831
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	4 562	23 018
5.7	Дебиторская задолженность	1230	691 937	1 084 921	129 653
5.7	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	253 729	944 514	78 289
5.7	авансы выданные	1232	3 712	9 157	1 201
5.7	прочие дебиторы	1233	434 496	111 250	50 163
5.7	Обеспечительный платеж	12331	9 708	5 503	5 954
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234			
	чистая стоимость инвестиций в аренду	1235			
5.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	289 000	1 170 000	1 355 000
5.5	Предоставленные займы Краткосрочные	1241	289 000	1 170 000	1 355 000
5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	564 938	81 954	66 412
5.6	Расчетные счета	1251	434 938	59 870	24 452
5.6	Предоставленные займы в рамках операций кэш-пулинга	1252	130 000	22 084	41 960
	Прочие оборотные активы	1260	9 723	9 074	2 092
	Расходы будущих периодов	1261	9 723	9 074	2 073
	Недостачи и потери от порчи ценностей	1262	-	-	19
	Итого по разделу II	1200	1 774 700	2 517 840	1 749 196
	БАЛАНС	1600	3 517 427	3 070 976	1 999 127

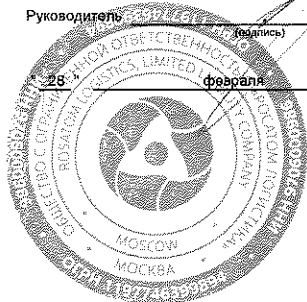
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 221 930	3 221 930	2 057 710
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330			450 000
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361			
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 223 030)	(1 166 395)	(890 420)
	Итого по разделу III	1300	1 998 900	2 055 535	1 617 290
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.8	Прочие обязательства	1450	4 857	1 607	1 733
5.8	поставщики и подрядчики	1451	43	496	1 715
5.8	обязательство по аренде	1452	4 814	1 111	18
	Итого по разделу IV	1400	4 857	1 607	1 733
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.13	Заемные средства	1510	829 532		
5.13	Займы-основная сумма	1511	825 000		
5.13	Займы-проценты	1512	4 532		
5.8	Кредиторская задолженность	1520	545 672	796 612	205 107
5.8	поставщики и подрядчики	1521	389 767	727 750	157 212
5.8	авансы полученные	1522	-	8 495	-
5.8	задолженность перед персоналом организации	1523	18	-	-
5.8	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	11 592	-	5 243
5.8	задолженность по налогам и сборам	1525	59 648	-	-
5.8	прочие кредиторы	1526	62 072	42 738	25 017
5.8	обязательство по аренде	1527	22 575	17 629	17 635
	Доходы будущих периодов	1530	1	1	-
5.14	Оценочные обязательства	1540	138 465	217 221	174 997
5.14	Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	1541	108 689	123 412	149 615
5.14	Резерв на выплату отпускных	1542	29 776	33 298	25 382
5.14	Оценочные обязательства по обременительным договорам	1543	-	60 511	-
	Целевое финансирование	1546			
	Задолженность перед заказчиками	1547			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 513 670	1 013 834	380 104
	БАЛАНС	1700	3 517 427	3 070 976	1 999 127

Руководитель

Березкин Сергей Николаевич

Главный бухгалтер

Никулина Татьяна Сергеевна



февраля

20 24 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 23 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	23
40340349		
9706000986		
52.29		
1 23 00		61
384		

Организация ООО «Росатом Логистика» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью
Собственность государственных корпораций _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

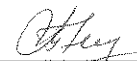
Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-декабрь 3а <u>20 23</u> г.	январь-декабрь 3а <u>20 22</u> г.
5.16	Выручка	2110	2 036 246	1 545 466
5.16	Услуги транспорта	2111	2 031 650	1 542 953
5.16	Услуги прочие	2112	4 596	2 513
5.16	Себестоимость продаж	2120	(1 709 671)	(1 270 513)
5.16	Услуги транспорта	2121	(1 705 131)	(1 266 460)
5.16	Услуги прочие	2122	(4 540)	(4 053)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	326 575	274 953
	Коммерческие расходы	2210	()	()
5.16	Управленческие расходы	2220	(584 063)	(664 246)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(257 488)	(389 293)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	105 285	108 136
	Проценты к уплате	2330	(5 998)	(-)
5.17	Прочие доходы	2340	140 289	62 340
5.17	Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	23401	25 372	16 413
5.17	Доходы от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства	23402	-	30 554
5.17	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23403	114 136	2 152
5.17	Прочие расходы	2350	(52 795)	(126 293)
5.17	Затраты на аннулированные производственные заказы	23501	(-)	(106 493)
5.17	Доходы (расходы) от реализации КВ	23502	(22 742)	(-)
5.17	Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года	23503	(17 067)	(-)
5.15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(70 707)	(345 110)
5.15	Налог на прибыль	2410	14 068	69 135
5.15	Текущий налог на прибыль	2411		
5.15	Отложенный налог на прибыль	2412	14 068	69 135
5.15	Прочее	2460	4	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(56 635)	(275 975)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(56 635)	(275 975)
	Справочно	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

" 28 " февраля 20 24 г.

Березкин Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Никulina Татьяна
Сергеевна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
40340349			
9706000986			
52.29			
12300		61	
384			

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Росатом Логистика»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью
Собственность государственных корпораций
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) 31.12.2023
по ОКПО 40340349
ИНН 9706000986
по ОКВЭД 2 52.29
по ОКПД/ОКОФС 12300
по ОКЕИ 61

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	2 057 710	-	450 000	-	-	(890 420)	1 617 290
За 2022 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	1 164 220	-	714 220	-	-	-	1 878 440
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	1 164 220	-	-	-	X	-	1 164 220
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	X	X	X	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3218	X	X	714 220	X	X	X	714 220

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 164 220)	-	-	(275 975)	(1 440 195)
в том числе:								
убыток	3221	X	X	-	X	X	(227 566)	(227 566)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	(48 409)	(48 409)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	-	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	X	X	(1 164 220)	X	X	X	(1 164 220)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	3 221 930	-	-	-	-	(1 166 395)	2 055 535
За 2023 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317	X	X	X	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3318	X	X	-	X	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(56 635)	(56 635)
в том числе:								
убыток	3321	X	X	-	X	X	(56 635)	(56 635)
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	2223	X	X	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	X	X	-	X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	3 221 930	-	-	-	-	(1 223 030)	1 998 900

8

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

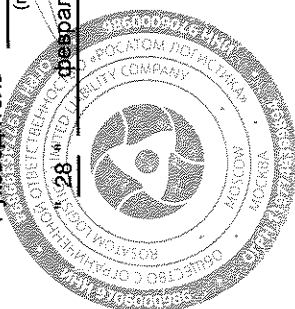
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 617 290	(227 566)	714 220	2 103 944
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-			-
исправлением ошибок	3420		(48 409)	-	(48 409)
после корректировок	3500	1 617 290	(275 975)	714 220	2 055 535
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(890 420)	(227 566)		(1 117 986)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-			-
исправлением ошибок	3421		(48 409)	-	(48 409)
после корректировок	3501	(890 420)	(275 975)	-	(1 166 395)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 998 900	2 055 535	1 617 290

Руководитель Березкин Сергей Николаевич (подпись) 28 февраля 2024 г.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Никиulina Татьяна Сергеевна (подпись)
 (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

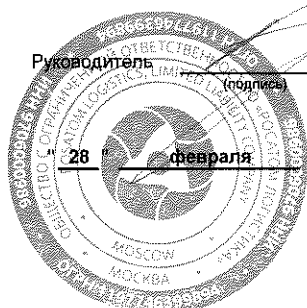
Коды		
0710005		
31	12	2023
40340349		
9706000986		
52.29		
1 22 67	61	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Росатом Логистика» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками по ОКВЭД 2
Общество с ограниченной ответственностью
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Собственность государственных корпораций
Единица измерения: _____ тыс. руб. по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 059 165	780 449
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 711 749	697 240
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	347 416	83 209
Платежи - всего	4120	(2 807 132)	(1 581 727)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 189 041)	(896 807)
в связи с оплатой труда работников	4122	(604 587)	(636 156)
процентов по долговым обязательствам	4123	(672)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(12 832)	(48 764)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	252 033	(801 278)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 239 703	2 710 317
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 141 000	2 605 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	98 703	105 317
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 808 489)	(2 586 359)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(185 528)	(166 359)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 362 961)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 260 000)	(2 420 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(568 786)	123 958

11

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	955 000	714 220
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	955 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	714 220
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(155 269)	(20 695)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(130 000)	-
прочие платежи	4329	(25 269)	(20 695)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	799 731	693 525
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	482 978	16 205
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	81 954	66 412
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	564 938	81 954
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	6	(663)



Руководитель

(подпись)

Березкин Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)
Никулина Татьяна
Сергеевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Росатом Логистика»
ЗА 2023 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование:

- на русском языке - общество с ограниченной ответственностью «Росатом Логистика»
- на английском языке – Rosatom Logistics, Limited Liability Company

Сокращенное фирменное наименование:

- на русском языке – ООО «Росатом Логистика»
- на английском языке – Rosatom Logistics LLC

Общество сменило наименование с ООО «Росатом Карго» на ООО «Росатом Логистика» с 12.02.2024, изменения зарегистрированы ИФНС за №2247701625169 от 12.02.2024.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по г.Москве за № 1197746399894 от 21.06.2019.

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

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

Основным видом деятельности ООО «Росатом Логистика» является «Деятельность по управлению финансово-промышленными группами» (ОКВЭД 70.10.1), дополнительный вид деятельности «Деятельность вспомогательная и прочая, связанная с перевозками» (ОКВЭД 52.29).

Лицензируемая деятельность в 2023 году не велась.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Росатом Логистика» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений.

ООО «Росатом Логистика» имеет следующие обособленные подразделения:

- зарегистрированное с 26.11.2020 по 29.09.2023 в ИФНС № 25, КПП 772545001, по адресу 119071, г. Москва, Ленинский проспект 15 А.
- зарегистрированное с 30.09.2023 в ИФНС № 05, КПП 770545001 по адресу: Москва, ул.Летниковская д.10 с.5
- Филиал г. Владивосток зарегистрирован 29 декабря 2020 в ИФНС по Фрунзенскому району г. Владивосток, КПП 254043001, по адресу: 690090, Приморский край, о. Владивостокский, Владивосток, ул. Пограничная, д. 15В, помещ.6.
- Филиал г. Мурманск зарегистрирован 15 ноября 2022 в УФНС по Мурманской области, КПП 519043001, по адресу: 183034, Мурманская область, Г.О. город Мурманск, г. Мурманск, ул. Домостроительная, д. 16.

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

Среднегодовая численность работающих в ООО «Росатом Логистика», составила: на 31.12.2023 - 98 человек на 31.12.2022 - 113 человек, на 31.12.2021 - 93 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом - генеральным директором, действующим на основании Устава, по 28.02.2023 включительно - Кудрявцевым Антоном Валерьевичем. Генеральный директор подчиняется решению единственного участника - акционерного Общества «Атомный Энергопромышленный Комплекс».

С 01.03.2023 полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей компании Общество с ограниченной ответственностью «Глобальный Контейнерный Сервис» в соответствии с решением единственного акционера от 22.02.2023 № 02/23. Основанием передачи полномочий является договор № 772/702-Д от 28.02.2023.

Совет директоров не предусмотрен Уставом.

В соответствии с п. 9.5. Устава ООО «Росатом Логистика» ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Учредитель Общества: Акционерное общество «Атомный Энергопромышленный Комплекс» с долей в Уставном капитале 100% в сумме 3 221 930 000 тыс. рублей.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Росатом Логистика» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Росатом Логистика» 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., руб.	на 31 декабря 2022 г., руб.	на 31 декабря 2021 г., руб.
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

2.3.1 Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Программы для ЭВМ, базы данных	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Прочие	5

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

2.4. Основные средства

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

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

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

Основные средства (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.

2.4.1. Элементы амортизации объектов основных средств

Тыс.руб. 2023				
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)	997	X	X	-
в том числе:				
Машины и оборудование	997	3-5	линейный	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-

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

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

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств), проведенной организацией в отчетном году не было.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, на отчетную дату 31.12.2023 в Обществе отсутствуют.

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

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

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

2.6. Запасы

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

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

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

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

2.7. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости.

2.8. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

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

2.9. Займы и кредиты

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

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

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

2.10. Отложенные налоги

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

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

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

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

2.11. Выручка, прочие доходы

Организация признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений.

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

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

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на лицензии по программным продуктам, программное обеспечение и т.д.), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

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

К денежным эквивалентам относятся:

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

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

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

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

2.15. Договоры аренды

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

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.15.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12

месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

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.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2023 ГОДА

1. Введение единого налогового платежа через отдельный счет (п. 3 ст. 8, п. 2 ст. 11, 11.3, 45, 58 НК РФ в редакции Закона от 14.07.2022 № 263-ФЗ). В плане счетов добавлен счет 68.90.

2. Изменения по Основным средствам:

«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».

«Инвестиционная недвижимость – недвижимость (земельный участок и/или здание, часть здания), предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста их стоимости (п. 11 ФСБУ 6/2020, п. п. 5 МСФО (IAS) 40).»

«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).»

Данные изменения не повлекли за собой корректировок в учете Организации.

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

В 2023 году были произведены следующие исправления существенных ошибок:

1. В 2023 году начислена корректировка оценочных обязательств по обременительным договорам в связи с отсутствием расходов по выручке, отраженной 31.12.2022, по которым документы отражены в 2023 году. Данная корректировка отражена ретроспективно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала за 2022 год.

4.1. Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4.1	1180	269 963	12 102	282 065
4.1	1370	1 117 986	48 409	1 166 395
4.1	1540	156 710	60 511	217 221
4.1	1500	953 323	60 511	1 013 834
4.1	1700	3 058 874	12 102	3 070 976
4.1	1300	2 103 944	48 409	2 152 353
4.1	1100	541 034	12 102	553 136
4.1	1600	3 058 874	12 102	3 070 976

4.2. Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2022 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4.2	2120	(1 210 002)	(60 511)	(1 270 513)
4.2	2410	57 033	12 102	69 135
4.2	2412	57 033	12 102	69 135
4.2	2300	(284 599)	(60 511)	(345 110)
4.2	2400	(227 566)	(48 409)	(275 975)
4.2	2500	(227 566)	(48 409)	(275 975)

4.3. Корректировки показателей отчета об изменениях капитала предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2022 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4.3	3223	-	(48 409)	(48 409)
4.3	3200	(1 117 986)	(48 409)	(1 166 395)

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2022-2023 гг. представлена в таблицах ниже.

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

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Тыс.руб.
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 и 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	100	(82)	-	-	-	(7)	-	100	(89)
в том числе:								-		
Прочие	5109	100	(82)	-	-	-	(7)	-	100	(89)

2022

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 и по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5110	100	(75)	-	-	-	(7)	-	100	(82)
в том числе:								-		
Прочие	5119	100	(75)	-	-	-	(7)	-	100	(82)

По состоянию на отчетные даты расходы по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

5.1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	17			

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190		17		

5.2. Основные средства**5.2.1. Наличие и движение основных средств**Тыс.руб.
2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	4 055	(2 737)	-	811	(194)	-	-	(709)	4 672	(3 446)	-
в том числе:												
Машины и оборудование	5203	4 055	(2 737)	-	388	-	-	-	(709)	4 443	(3 446)	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	423	(194)	-	-	-	229	-	-

ООО «Росатом Логистика»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	4 055	(1 527)	-	-	-	-	-	(1 210)	4 055	(2 737)	-
в том числе:												
Машины и оборудование	5213	4 055	(1 527)	-	-	-	-	-	(1 210)	4 055	(2 737)	-

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельный участок в Мурманской области находится в аренде и учитывается в качестве прав пользования активом (ППА).

5.2.2. Наличие и движение арендованных основных средств:

Тыс.руб.
2023

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	96 353	24 826	(96 375)	24 804
в том числе:				
Здания	96 243	18 276	(96 243)	18 276
Сооружения и передаточные устройства	-	534	-	534
Машины и оборудование	-	42	(22)	20
Земельные участки и объекты природопользования	-	5 894	-	5 894
Другие виды основных средств	110	80	(110)	80

2022

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

25

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	106	-
в том числе:			
Машины и оборудование	5263	106	-

Основные средства на консервации отсутствуют на 31.12.2023.

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о составе и движении незавершенных капитальных вложений за 2022 - 2023 гг. представлена в таблице ниже.

Незавершенные капитальные вложения на консервации отсутствуют.

В 2023 году была частично реализована проектная документация по объектам незавершенного строительства и списаны на расходы по реализации капитальных вложений суммы по ее созданию.

5.2.4. Незавершенные капитальные вложения

Тыс.руб.
2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	218 842	-	495 902	(680 973)	(389)		33 382	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250	1 947		218 176		(1 281)		218 842	-

5.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена сумма расходов будущих периодов на 31.12.2023 в сумме 10 290 тыс.руб., на 31.12.2022 в сумме 12 341 тыс. руб. (неисключительные права - лицензии, гарантии, электронные ключи).

5.4. Запасы

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

5.4.1. Наличие и движение запасовТыс.руб.
2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	480 084	(292 755)	1 768 650	(1 847 707)	110 830	-	-	401 027	(181 925)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2 928	-	2 637	(2 038)	-		(435)	3 092	-
затраты в незавершенном производстве	5402	477 156	(292 755)	1 766 013	(1 845 669)	110 830		435	397 935	(181 925)

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5420	359 283	(186 262)	1 335 564	(1 214 763)	-	(106 493)	-	480 084	(292 755)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	2 190	-	4 298	(2 892)	-	-	(668)	2 928	-

ООО «Росатом Логистика»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

затраты в незавершенном производстве	5422	357 093	(186 262)	1 331 266	(1 211 871)	-	(106 493)	668	477 156	(292 755)
--	------	---------	-----------	-----------	-------------	---	-----------	-----	---------	-----------

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

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

ООО «Росатом Логистика» в рамках проекта по развитию Северного морского транзитного коридора (далее СМТК) создало в 2023 году совместное предприятие с международными партнерами. В ходе переговоров по условиям сделки о создании совместного предприятия партнеры заявили о намерении частично компенсировать затраты, понесенные организацией на развитие проекта «СМТК». Учитывая прогноз отсутствия намерения полной компенсации затрат, на сумму затрат, на возмещение которых от международных партнеров компенсация не ожидается, Обществом с 2021 года в бухгалтерском учете создавался резерв под снижение стоимости незавершенного производства. В декабре 2023 года была передача прав на договор №772/558-Д от 09.06.2022 с ООО «МИБ-Дизайн-СПб» по соглашению о замене стороны №772/843-Д от 28.12.2023 и передача прав на договор №772/555-Д от 31.05.2022 с АО «ЛЕНМОРНИИПРОЕКТ» по соглашению о замене стороны №772/862-Д от 28.12.2023.

В 2023 году восстановлен резерв под снижение стоимости незавершенного производства по номенклатурной группе «Проектный офис СМТК» в сумме 110 829 577 (сто десять миллионов восемьсот двадцать девять тысяч пятьсот семьдесят семь) рублей 97 копеек в связи с реализацией этих активов и достигнутыми договоренностями о частичной компенсации понесенных ранее затрат.

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 сумма финансовых вложений организации составила 1 170 000 тыс. руб., из нее 1 170 000 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31 декабря 2023 сумма финансовых вложений организации составила 1 651 961 тыс. руб., из нее 1 651 961 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

5.5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс.руб.
2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость*	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	-	-	1 362 961	-	-	1 362 961	-
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организации	53011	-	-	1 362 961	-	-	1 362 961	-

ООО «Росатом Логистика»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Инвестиции в дочерние общества	530111	-	-	1 362 961	-	-	1 362 961	-
Краткосрочные - всего	5305	1 170 000	-	3 260 000	(4 141 000)	-	289 000	-
в том числе:								
Предоставленные займы	53053	1 170 000	-	3 260 000	(4 141 000)		289 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	1 170 000	-	3 759 500	(4 141 000)	-	1 651 961	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Краткосрочные - всего	5315	1 355 000	-	2 420 000	(2 605 000)	-	1 170 000	-
в том числе:								
Предоставленные займы	53153	1 355 000		2 420 000	(2 605 000)		1 170 000	-
Финансовых вложений - итого	5310	1 355 000	-	2 420 000	(2 605 000)	-	1 170 000	-

*остаток на 31.12 2023 показан с учетом событий после отчетной даты, описанные в п.5.20 данных пояснений.

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

5.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 564 938 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023, 81 954 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 66 412 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021. Касса в организации отсутствует.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

5.6.1 Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	564 938	81 954	66 412
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	564 938	81 954	66 412
в том числе:			
Денежные средства	434 938	59 870	24 452
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	130 000	22 084	41 960

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 2 807 132 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 185 528 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В 2022 года организация направила денежные средства в размере 1 581 727 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 166 359 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В 2023 году организация получила прочие поступления на сумму 347 416 тыс.руб., в том числе поступления от прочей реализации 178 386 тыс.руб., доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств 35 745 тыс.руб., проценты по остаткам на расчетных счетах 7 133 тыс.руб., поступление возмещаемых расходов 51 864 тыс.руб., поступление обеспечений 19 494 тыс.руб., разница между уплаченным и полученным НДС 53 817 тыс.руб., иные поступления 977 тыс.руб.

В течение отчетного периода Общество авансы от покупателей и заказчиков получало в размере 25 тыс. руб., авансы за продукцию (работы, услуги) перечислило в размере 42 627 тыс. руб.

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

5.7. Дебиторская задолженность

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

5.7.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

Тыс.руб.
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	20 622	-	-	-	8 684	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	20 622	-	-	-	4 783	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55031	20 599	-	-	-	4 758	-
авансы выданные по арендным платежам	550321	23	-	-	-	25	-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-	3 901	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55055	-	-	-	-	3 901	-

2022

ООО «Росатом Логистика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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	-	-	-	-	20 622	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	20 622	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55231					20 599	-
авансы выданные по арендным платежам	552321					23	

* остаток на 31.12.2023 показан с учетом событий после отчетной даты, описанные в п.5.20 данных пояснений

5.7.2 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

Тыс.руб.
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
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	1 064 921	-	-	-	691 937	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	944 514	-	-	-	253 729	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	9 157	-	-	-	3 712	-
прочие дебиторы	5515	111 250	-	-	-	434 496	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		создани е резе рва по сом нит ель ны м дол гам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам восстановление резерва	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	129 653	-	-	-	1 064 921	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	78 289	-	-	-	944 514	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	1 201	-	-	-	9 157	-
прочие дебиторы	5535	50 163	-	-	-	111 250	-

5.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице.

5.10.1. Наличие кредиторской задолженностиТыс.руб.
2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	1 607	4 857
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	496	43
прочие кредиторы	5557	1 111	
обязательство по аренде	55571		4 814
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	796 612	545 672
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	727 750	389 767
авансы полученные всего	5562	8 495	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	18
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	11 592
задолженность по налогам и сборам	5565	-	59 648
прочие кредиторы	5566	42 738	62 072
обязательство по аренде	55661	17 629	22 575
Итого	5567	798 219	550 529

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	1 733	1 607
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	1 715	496
прочие кредиторы	5577	18	1 111
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	205 107	796 612
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	157 212	727 750
авансы полученные всего	5582	-	8 495
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	5 243	-
прочие кредиторы	5586	25 017	42 738
обязательство по аренде	55861	17 635	17 629
Итого	5587	206 840	798 219

5.9. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь

5.10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

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

5.11. Обеспечение обязательств**5.11.1. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	81 634	110 017	2 409
в том числе:				
банковская гарантия		81 634	110 017	2 409
Выданные - всего	5810	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 Общество получило поручительства в следующих суммах:

5.11.2. Полученные поручительства (гарантии)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия №IGT21-R00/23502	с 09.02.2021 по 01.03.2023	-	81	81
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия 9038EQTONHZN2Q0AQ0QW8RR	с 30.09.2021 по 28.02.2022	-	-	2 328
АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия 063Y8R026	с 09.12.2022 по 29.09.2023	-	9 650	-
АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия 063Y8R030	с 22.12.2022 по 11.05.2023	-	3 267	-

ООО «Росатом Логистика»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия 167/20017	с 17.01.2022 по 02.03.2023	-	2 089	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия 167/20018	с 18.02.2022 по 23.03.2023	-	2 999	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия 167/20023	с 29.07.2022 по 06.09.2023	-	16 833	-
ПАО Банк "ФК Открытие"	Банковская гарантия МСБ/ОГ/22-016141	с 03.11.2022 по 26.12.2023	-	1 500	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия 000Н00452-52	с 11.07.2022 по 29.11.2023	-	53 000	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия 000Н00452-53	с 11.07.2022 по 29.11.2023	-	20 599	-
АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия №063Y8R047	с 28.02.2023 по 26.02.2024	12 670	-	-
АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия №063Y8R052	с 04.07.2023 по 29.02.2024	3 033	-	-
АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия №0BZ75X	с 21.03.2023 по 19.03.2024	21 136	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия №IGR23/KDBR/1758	с 26.01.2023 по 14.03.2024	13 444	-	-
АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия №0BL83X	с 28.02.2023 по 01.04.2024	1 030	-	-
АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия №0FLI7X	с 09.08.2023 по 01.04.2024	4 120	-	-
АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия №0FLI9X	с 09.08.2023 по 01.04.2024	2 060	-	-
АО "Банк Финсервис"	Банковская гарантия №BG077/2023	с 18.12.2023 по 27.05.2025	2 373	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия №М55-23-12195/BG	с 05.12.2023 по 01.03.2025	5 605	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Банковская гарантия № 1908/ВР-Г-105/21	с 08.02.2023 по 13.03.2024	84	-	-
ПАО Сбербанк	БГ № 520Н00СС3-001	с 31.01.2023 по 17.01.2024	14 579	-	-
Филиал "Калининградский" Банка ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия №М06-23-12692/BG	с 27.12.2023 по 26.12.2024	1 500	-	-
Итого			81 634	110 018	2 409

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

5.12. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	256 136	(91 289)	86 471	(147 638)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	143 597	(32)	(23 484)	(32 440)
НДС	77 483		(92 106)	36 182
Налог на прибыль	-		-	-
НДФЛ	66 083		68 604	(68 604)
прочие	31	(32)	18	(18)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	112 539	(2 575)	109 955	(115 198)

По Единому налоговому счету за 2023 год суммы налогов и сборов, уплаченные в размере 174 238 тыс.руб. и возмещенные в размере 85 555 тыс.руб., включены свернуто в строке всего налоги и сборы в графе уплачено.

5.13. Кредиты и займы

В 2022 году полученных займов не было, условия по непогашенным займам в 2023 представлены в таблице.

5.13.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено по заемным средствам	Начислено по процентам	Возвращено по заемным средствам, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Займы полученные	руб	2023	16,85-18,25	-	130 000	672	(130 672)	-	-
Займы полученные	руб	2024	18,25	-	825 000	4 532	-	-	829 532
Итого				-	955 000	5 204	(130 672)	-	829 532

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

5.13.2 Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	5 204	-
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	5 204	

5.14. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 оценочные обязательства Общества составили 25 695 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 оценочные обязательства составили 23 522 тыс. руб., на 31.12.2021 – 31 639 тыс. руб. Они являются краткосрочными.

В 2023 году создавался резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам 2023. Ожидаемый срок исполнения по оценочным обязательствам – 2024 год.

В 2022 году создавался резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам 2022. Ожидаемый срок исполнения по оценочным обязательствам – 2023 год.

В 2021 году создавался резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам 2021. Ожидаемый срок исполнения по оценочным обязательствам – 2022 год.

В 2023 году начислена корректировка оценочных обязательств по обременительным договорам в связи с отсутствием расходов по выручке, отраженной 31.12.2022, по которым документы отражены в 2023 году. Данная корректировка отражена ретроспективно в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2022 год.

ООО «Росатом Логистика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.14.1. 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)				
Всего	217 221	217 766	-	(296 522)	-	-	138 465
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	123 412	167 741		(182 464)			108 689
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	33 298	50 025		(53 547)			29 776
Оценочные обязательства по обременительным договорам	60 511			(60 511)			-

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)				
Всего	174 997	284 087	-	(237 517)	(4 346)	-	217 221
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	149 614	172 543		(194 399)	(4 346)		123 412
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	25 383	51 033		(43 118)			33 298
Оценочные обязательства по обременительным договорам		60 511					60 511

5.15. Отложенные налоги**5.15.1 Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)**

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(70 707)	(345 110)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	14 142	69 022
Постоянный налоговый расход (доход)	(74)	113
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	14 068	69 022
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	14 068	69 022
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	14 068	69 135

5.16. Выручка и себестоимость продаж**5.16.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды**

Наименование показателя	за 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	2 036 246	(1 709 671)	1 545 466	(1 270 513)
в том числе				
Услуги транспорта	2 031 650	(1 705 131)	1 542 953	(1 266 460)
Прочие услуги	4 596	(4 540)	2 513	(4 053)

5.16.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	1 731 204	1 202 449
Расходы на оплату труда	285 461	570 940
Отчисления на социальные нужды	65 464	104 400
Амортизация	25 789	25 855
Прочие затраты, в т.ч.	106 596	44 675
Аренда	449	981
Консультационные услуги, прочие	17 072	39 681
Консультационные ИТ-услуги	-	32 140
Программное и информационное обеспечение (лицензии) (сторонние организации)	8 645	6 258
Услуги по ведению БУ	4 291	3 576
Услуги по управлению казначейскими операциями	1 881	1 631
Сопровождение и поддержка ПО	30 757	22 236

ООО «Росатом Логистика»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Итого по элементам затрат	2 214 514	2 054 822
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	79 220	(120 063)
незавершенного производства, всего	79 220	(120 063)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 293 734	1 934 759

5.17. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	(22 742)	-	-
продажа прочих активов		(22 742)		
Начисление (восстановление) резервов	110 830	(17 067)	4 346	-
Продажа иностранной валюты	33		-	(142)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(8 068)	7 879	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	(1 293)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	(8 068)	9 172	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(157)	-	(177)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(232)	-	(300)
Штрафы и пени к уплате		(1 207)	-	(6 383)
Затраты на аннулированные производственные заказы				(106 494)
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	25 372		46 968	-
Затраты на производство, не давшее продукции		(261)	-	(1 633)
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)	3 306		2 152	-
Судебные расходы и арбитражные сборы	748	(610)	-	(2 080)
Прочие расходы			-	(7 956)
Налоги и сборы по прочим расходам		(22)		
Социальные расходы		(375)		
Невозмещаемый НДС		(32)		
Целевые взносы некоммерческим организациям, кроме МАГАТЭ, ВАО АЭС, МАИ		(120)		
Страховые взносы СФР		(10)		
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета признаются в периоде совершения ошибки, представляется УНД)		(1 231)		
Прочие доходы (расходы)		(660)	995	(1 128)
Итого	140 289	(52 795)	62 340	(126 293)

ООО «Росатом Логистика» за 2023 год понесло чистый убыток в размере 56 635 тыс. руб., и на данную дату чистые активы ООО «Росатом Логистика» ниже величины его уставного капитала и

38

составляют значение в размере 1 998 900 тыс. руб., данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в настоящем пункте, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Росатом Логистика» продолжать непрерывно свою деятельность.

В отчете о финансовых результатах показываются свернуто доходы и расходы от выбытия объектов незавершенных капитальных вложений, поэтому в 2023 году показан убыток от продажи прочих активов в сумме 22 742 тыс.руб. по реализации прав на договор №772/558-Д от 09.06.2022 с ООО «МИБ-Дизайн-СПб» по соглашению о замене стороны №772/843-Д от 28.12.2023 и прав на договор №772/555-Д от 31.05.2022 с АО «ЛЕНМОРНИИПРОЕКТ» по соглашению о замене стороны №772/862-Д от 28.12.2023.

Сумма реализации прочих активов составила 952 297 тыс.руб., в том числе НДС 158 716 тыс.руб., расходы по реализации 816 323 тыс.руб.

При этом согласно пп. 1 п. 1 ст. 17 ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 08.03.2022 № 46-ФЗ снижение стоимости чистых активов общества с ограниченной ответственностью ниже размера его уставного капитала по окончании 2023 года не учитывается для целей применения пункта 4 статьи 30 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью". Одной из основных задач, стоящей перед Обществом, является организация отраслевого логистического интегратора. Данный проект находится на начальных этапах своего развития, в связи с чем Общество несет затраты. Получение прибыли в связи с масштабностью и сроками реализации запланировано на более поздние периоды. Общество планирует выйти на самоокупаемость к 2027 году. Финансирование деятельности Общества осуществляется за счет средств единственного участника.

5.18. Договоры аренды

5.18.1 Договоры аренды у арендатора

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.	за 2023 г.	за 2022 г.
		25101	24658	794			4/121	1103	1302	37967	15913

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

2023

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	1-2
Машины и оборудование	1
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	1

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

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	24 448	(6 535)	37 208	(26 551)	26 551	(25 101)	35 105	(5 085)
в том числе:									
Здания	5201	24 276	(6 453)	31 198	(26 379)	26 379	(23 341)	29 095	(3 415)
Машины и оборудование	5203	125	(62)	115	(125)	125	(125)	115	(62)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	47	(20)	5 895	(47)	47	(1 635)	5 895	(1 608)

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	22 044	(4 181)	24 708	(22 304)	22 304	(24 658)	24 448	(6 535)
в том числе:									
Здания	5211	21 929	(4 113)	24 536	(22 189)	22 189	(24 529)	24 276	(6 453)
Машины и оборудование	5213	115	(68)	125	(115)	115	(109)	125	(62)
Земельные участки и объекты природопользования	5215			47			(20)	47	(20)

Организация не производила улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

5.19. Информация о связанных сторонах**5.19.1 Перечень связанных сторон**

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

Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) - АО «Атомэнергопром» на 31.12.2023, на 31.12.2022

Дочернее общество (с долей прямого владения более 50%) 2 организации на 31.12.2023, отсутствуют на 31.12.2022, в т.ч. за 2023 год создано 2 дочерних общества. Общество проводило операции с 1 дочерним обществом в 2023 году, в 2022 году – операции отсутствовали.

Другие связанные стороны – это организации, входящие в контур Государственной корпорации «Росатом».

Управленческий персонал (в т.ч. Генеральный директор, Директор по безопасности, Первый заместитель генерального директора по операционной деятельности - Директор отраслевого центра организации логистики, Директор по закупкам и материально-техническому обеспечению и управлению качеством, Первый заместитель генерального директора по международному бизнесу, устойчивости и цифровой трансформации, Директор по экономике, финансам и управлению инвестициями, Директор по правовым и корпоративным вопросам и имущественному комплексу, Директор по административным и общим вопросам, Директор филиала в г. Владивосток) 8 человек на 31.12.2023, 10 человек на 31.12.2022, в т.ч. за 2023 ликвидированы должности Генеральный директор и Директор по административным и общим вопросам, за 2022 год изменений не было.

С учетом роста геополитической напряженности раскрытие информации о связанных сторонах в объеме, предусмотренном законодательством Российской Федерации может привести к введению мер ограничительного характера иностранными государствами в отношении Общества, его контрагентов, связанных с ним сторон и деловых партнеров и привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, его контрагентов, связанных с ним сторон и деловых партнеров.

Принимая во внимание данные обстоятельства, информация о связанных сторонах и операциях с ними в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыта в ограниченном объеме, без раскрытия сведений, которые обуславливают указанные выше обстоятельства, в соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. 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.

5.19.2 Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 и 2022 году

5.19.2.1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

Тыс.руб.
2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	942 091	(2 721 465)	1 996 798	217 423	денежная
Другие связанные стороны	942 091	(2 721 465)	1 996 798	217 423	денежная
Прочие доходы	29 895	(645 607)	1 010 444	394 732	денежная
Дочерние общества	-	(561 203)	952 297	391 094	денежная
Другие связанные стороны	29 895	(84 404)	58 147	3 638	денежная
Итого	971 986	(3 367 072)	3 007 242	612 156	денежная

ООО «Росатом Логистика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	73 829	(698 253)	1 566 515	942 091	денежная
Другие связанные стороны	73 829	(698 253)	1 566 515	942 091	денежная
Прочие доходы	21 725	(63 756)	71 926	29 895	денежная
Другие связанные стороны	21 725	(63 756)	71 926	29 895	денежная
Итого	95 554	(762 009)	1 638 441	971 986	денежная

5.19.2.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	9 309	119 028	(117 878)	10 460	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	3 143	2 384	(4 227)	1 300	денежная
Другие связанные стороны	6 166	116 644	(113 651)	9 160	денежная
Прочие расходы	32 523	510 987	(282 257)	261 252	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	1 015	(8)	1 007	денежная
Другие связанные стороны	32 523	509 972	(282 249)	260 245	денежная
Итого	41 832	630 015	(400 135)	271 713	денежная

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	8 816	98 800	(98 307)	9 309	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	3 885	4 909	(5 651)	3 143	Денежная
Другие связанные стороны	4 931	93 891	(92 656)	6 166	Денежная
Прочие расходы	500	33 018	(995)	32 523	денежная
Другие связанные стороны	500	33 018	(995)	32 523	Денежная
Итого	9 316	131 818	(99 302)	41 832	Денежная

5.19.3 Займы, выданные и 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	Форма расчетов
Займы полученные	-	960 204	(130 672)	829 532	денежная
Другие связанные стороны	-	960 204	(130 672)	829 532	Денежная
Займы выданные	1 173 325	(4 239 703)	3 357 871	291 493	денежная
Другие связанные стороны	1 173 325	(4 239 703)	3 357 871	291 493	Денежная
Итого	1 173 325	(3 279 498)	3 227 199	1 121 026	денежная

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	Форма расчетов
Займы полученные	-	-	-	-	
Займы выданные	1 360 972	(2 710 317)	2 522 670	1 173 325	Денежная
Другие связанные стороны	1 360 972	(2 710 317)	2 522 670	1 173 325	Денежная
Итого	1 360 972	(2 710 317)	2 522 670	1 173 325	Денежная

5.19.4 Вознаграждения руководящим сотрудникам

К руководящим сотрудникам относятся:

1. Генеральный директор;
2. Директор по безопасности;
3. Первый заместитель генерального директора по операционной деятельности - Директор отраслевого центра организации логистики;
4. Директор по закупкам и материально-техническому обеспечению и управлению качеством;
5. Первый заместитель генерального директора по международному бизнесу, устойчивости и цифровой трансформации;
6. Директор по управлению персоналом и организационному развитию;
7. Директор по экономике, финансам и управлению инвестициями;
8. Директор по правовым и корпоративным вопросам и имущественному комплексу
9. Директор по административным и общим вопросам
10. Директор филиала в г. Владивосток.

Наименование показателя	2023	2022
Краткосрочные вознаграждения	89 122	76 798
Заработная плата и премии	74 508	65 052
Страховые взносы во внебюджетные фонды	14 135	11 746
Добровольное медицинское страхование	474	
Прочие платежи в пользу сотрудников	5	

ООО «Росатом Логистика»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Вознаграждения руководящему составу включают в себя НДФЛ за 2023 в сумме 11 334 тыс.руб., за 2022 в сумме 9 084 тыс. руб.

5.20. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

Начиная с 12.02.2024 ООО «Русатом Карго», логистический интегратор Госкорпорации «Росатом», переименовано в ООО «Росатом Логистика». Изменения зарегистрированы в установленном законом порядке, что подтверждается листом записи ЕГРЮЛ от 12.02.2024 (ГРН 224701625169).

Все платежные реквизиты ООО «Росатом Логистика» (ранее ООО «Русатом Карго»), юридический и почтовый адрес, ИНН, ОГРН, КПП остались без изменений.

ООО «Росатом Логистика» подтверждает действительность всех заключенных с ООО «Русатом Карго» договоров и гарантирует исполнение всех обязательств по ним.

Прочие события после отчетной даты:

Показатель	За 2023 г.			За 2022 г.		
	Сумма корректир овки	Корректируемые статьи отчетности		Сумма корректировк и	Корректируемые статьи отчетности	
Описание события после отчетной даты (СПОД)		По дебету счетов	По кредиту счетов		По дебету счетов	По кредиту счетов
1	2	3	4	5	6	7
Регистрация доли в УК ДЗО перенесена с авансов на финансовые вложения	863 461	С.1170 счет 58	С.1171 счет 76			

Увеличена сумма уставного капитала ООО "Международная контейнерная логистика" с 960 000 000 руб. до 2 653 061 000 руб. по протоколу внеочередного общего собрания участников №02-23 от 21.11.2023, размер доли 51% ООО «Росатом Логистика» не поменялся. На сумму 863 461 000,00 руб. аванс перечислен 20.12.2023, регистрация изменений в ИФНС прошла 18.01.2024.

5.21. Оценка рисков и допущения непрерывности

Организация в ближайшем будущем будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. В 2023 году не принимались решения о прекращении (сокращении) какого-либо вида деятельности Общества.

5.22. Прочие риски

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

1/4

Обострение геополитической напряженности привело в 2023 году к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 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.

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

5.23. Информация по сегментам

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

5.24. Налоговое законодательство

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

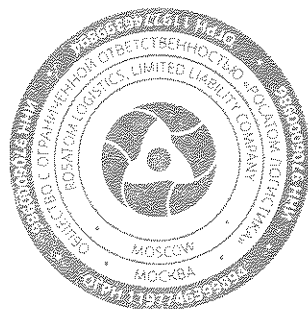
Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, на 31 декабря 2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«28» февраля 2024 г.

Генеральный директор
управляющей компании - ООО «ГКС»

Главный бухгалтер



С.Н. Березкин

Т.С. Никулина