

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Производственная система «ПСР»
за 2023год.**

1. Общие сведения

Акционерное общество «Производственная система «ПСР» (АО «ПСР») местонахождение: 109507, Российская Федерация, г.Москва, ул. Ферганская д.25.

Организация зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1107746600950 29 июля 2010 года. Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 012924388 от 29 июля 2010года.

Организационно правовая форма собственности АО «ПСР» - непубличное акционерное общество (ОКОПФ)-12267, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС)-61-собственность государственных корпораций.

Единственным акционером АО «ПСР» является Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс».

Основным видом деятельности АО «ПСР» является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Дочерних обществ, филиалов организация не имеет.

Среднегодовая численность работающих в АО «ПСР» за 2023г. составила 92 человека, за 2022г. -88 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет единоличный исполнительный орган в лице директора Лещева Альберта Александровича.

Полномочия Совета директоров АО «ПСР» осуществляет общее собрание акционеров АО «ПСР»

В соответствии с п.3 ст.66.3 Федерального закона от 05.05.2014г. №99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части 1 ГК РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» Ревизионная комиссия, утвержденная Решением №6 единственного акционера АО «ПСР» от 29.05.2015г. упразднена.

2. Основные положения учетной политики

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

Бухгалтерская отчетность АО «ПСР» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от этих правил не допускались.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

Операции в иностранных валютах в 2023г. не совершались.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, в предыдущих периодах применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в предыдущих периодах 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.

Курсы валют ЦБ РФ на отчетные даты:

Курс указан за 100 японских йен.

Таблица 1.1

Валюта	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
японские йены	63,3302	53,0609	64,5097

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения): долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

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

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

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

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

2.3. 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:

Таблица 2.1

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-
Программы для ЭВМ, базы данных	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Лицензии	-
Запасы природных ресурсов	-
Прочие	10

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Срок полезного использования по объекту «Интернет–Сайт ПСР» увеличен с 120 месяцев до 145 в связи с тем, что объект используется в ходе деятельности, способен приносить экономические выгоды.

2.4. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между

предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 3.1

Элементы амортизации объектов основных средств

тыс. руб.

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	6578	X	X	
в том числе:				
Здания		2	Линейный	
Сооружения и передаточные устройства	2075			
Машины и оборудование		3-10	линейный	
Транспортные средства	1843	5	линейный	1246
Земельные участки и объекты природопользования				
Другие виды основных средств	2660	5-10	линейный	
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-
в том числе:	-	-	-	-

Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

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

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

В 2023г. проведена проверка элементов амортизации.

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств), проведенной организацией в 2023 году:

Таблица 2.3

Объекты основных средств /группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	До	после	До	После	до	после	
Ноутбук HP EliteBook 850 G2(L871ES)	84	109	-	-	линейный	линейный	Объекты используются в ходе деятельности

Ноутбук MSI GT72S 6QD(Dominator G)	84	109	-	-	линейный	линейный	предприятия, способны приносить экономические выгоды
Источник бесперебойного питания	18	43	-	-	линейный	линейный	
Шкаф настенный 19" 600*450, 12U, стальная дверь (Серверный шкаф)	25	90	-	-	линейный	линейный	

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2023г. на балансе отсутствуют.

2.5. Запасы

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

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

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

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости

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

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

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической цеховой себестоимости.

2.7 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.

2.8 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 затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются 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.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.10. Выручка, прочие доходы

Общество 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:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- 6) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- 7) доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- 8) доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- 9) доходы и расходы от переуступки прав требования;
- 10) доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- 11) доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- 12) суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- 13) доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программные продукты) 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»).

2.13 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

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

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

2.14. 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.

2.14.1 Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной

стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

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

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

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

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

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

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.14.2 Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3. Изменения учетной политики, применяемые с 2023г.

1. «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»

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

счета 01 «Основные средства» (по аналитике «Нефункциональные объекты» ЕПС 2020).

Расходы по полученным займам и кредитам не являются расходами на приобретение, создание нематериальных активов, за исключением случаев, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным.

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам за отчетный период отсутствуют.

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

5.1. Нематериальные активы

На балансе Общества числятся следующие объекты НМА-

1. «Корпоративный интернет-сайт АО «ПСР».

Фактическая первоначальная стоимость НМА на 31.12.2023г. составила 551 тыс. рублей. Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2023г. составляет 551 тыс. рублей.

2. НМА «Видеопродукция» введен в эксплуатацию в декабре 2013г. со сроком использования 120 месяцев. Объект полностью с амортизирован, ролик устарел, в связи с нецелесообразностью дальнейшего использования принято решение о списании НМА. (таблицы 4.1, 4.2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности).

3. На балансе Общества числятся незаконченные операции по созданию нематериальных активов, программное обеспечение «Автоматическая система управления проектами ПСР (версия 1)» в сумме 2273 тыс. рублей. (таблица 4.3 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности).

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют. (Таблица 5.2)

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств

Наличие и движение арендованного имущества представлено в таблицах 5.3 и 5.4 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 5.5 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

-запасы, переданные в залог, в организации отсутствуют.

5.3.1. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023г. сумма финансовых вложений в организации отсутствует. (таблица 6.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности).

5.4. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах предприятия составляют 73 513 тыс. рублей на 31.12.2023г. 126 265 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2022г., 44 822 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2021г.

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:

Таблица 7.1

Показатель	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	73 513	126 265	44 822
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	73 513	126 265	44 822
в том числе:			
Денежные средства	73 513	126 265	44 822
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

5.4.1.1. В 2023г. и 2022г. имели место существенные денежные потоки между организацией, основной (материнской) компанией АО «Атомэнергопром» и ГК «Росатом» (другая связанная сторона), которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

В 2023г. поступления от продажи услуг составили 630 220 тыс. рублей без учета НДС (стр.4111 ОДДС), в т.ч. от АО «Атомэнергопром»- 454 550 тыс. рублей, от ГК «Росатом» 175 670 тыс. рублей. (без НДС).

В 2022г. поступления от продажи услуг составили 664 760 тыс. рублей без учета НДС (стр.4111 ОДДС), в т.ч. от АО «Атомэнергопром»- 496 500 тыс. рублей, от ГК «Росатом» 168 260 тыс. рублей. (без НДС).

Операции расчетов с указанными компаниями отражены в таблице 14.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По строке 4322 ОДДС отражено перечисление годовых дивидендов АО «Атомэнергопром» в сумме 61 689 тыс. рублей в 2023г. и 50 628 тыс. рублей

в 2022г. В 2023г. организация перечислила денежные средства за право пользования программным обеспечением АО «Атомэнергопром» в сумме 110 тыс. рублей, в 2022г. - 210 тыс. рублей без НДС (стр. 4121 ОДДС) Операции по закупке товаров, работ, услуг отражены в таблице 14.2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.4.1.2. В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 597 265 тыс. рублей, без учета НДС (стр.4120 ОДДС) на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства. В 2022г. текущие платежи составили 576 143 тыс. рублей без учета НДС (стр.4120 ОДДС).

5.4.1.3. В течение 2023г. организация получила авансы от покупателей по договору аренды помещений от ГК «Росатом» в сумме 9 298 тыс. руб. без НДС и перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 4 623 тыс. рублей без НДС. В 2022г. авансовые платежи составили 4 797 без НДС.

5.5. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах, представлена в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 8.2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. отсутствует.

5.7. Налоги и сборы

Движение по налогам с сборам представлено в следующей таблице:

Таблица 8.4

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено	Уплачено погашено	Начислено	Уплачено погашено
Всего налоги и сборы	259 957	(265 102)	239 458	(270 960)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	167 378	(165 809)	153 521	(163 725)
НДС	118 888	(114 006)	108 556	(116 790)
Налог на прибыль	1 806	(5 119)	2 760	(4 730)
НДФЛ	46 684	(46 684)	42 201	(42 201)
прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации – всего	10 242	(29 019)	15 647	(26 811)
Налог на прибыль	10 233	(29 010)	15 638	(26 802)
Налог на имущество				
Транспортный налог	9	(9)	9	(9)
прочие		-		-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	82 337	(70 274)	70 290	(80 424)

5.8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 9.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2023г. сформированы оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год и оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год и оценочные обязательства по оплате отпусков являются краткосрочными и отражаются в бухгалтерском балансе по группе статей «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства».

Условные обязательства и условные активы в организации отсутствуют.

5.9. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в следующей таблице:

Таблица 10.1

Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	39 090	80 088
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	39 090	80 088
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	7 818	16 018
Постоянный налоговый расход (доход)	2 459	2 382
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	1 762	(2)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 762	(2)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	12 039	18 398
Расход (доход) по налогу на прибыль	10 277	18400

5.10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице:

Таблица 11.1

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	648 000	(497 173)	610 480	(435 919)
в том числе				
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	648 000	(497 173)	610 480	(435 919)

По сравнению с прошлым периодом выручка от продаж увеличилась на 6,15%
Себестоимость уменьшилась - на 14,05%.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Таблица 12.1

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5826	2889
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Расходы на оплату труда	353 519	319 210
Отчисления на социальные нужды	80 314	67 160
Амортизация	29 767	20 437
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	10 658	12 051
Консультационные услуги	2 617	3 965
Служебные командировки	97 415	79 229
Арендные платежи	2463	1 914
Информационно-техническое обеспечение	13 442	10 779
Итого по элементам затрат	596 021	517 634
Приобретение товаров для перепродажи	-	-

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	596 021	517 634

5.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены следующей таблицей:

Таблица 13.1

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	-	-	-	-
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	9 297	-	4 649	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	9 297	-	4 649	-
Начисление (восстановление) резервов	-	(9 121)	-	(4 300)
Продажа иностранной валюты	-	-	-	(570)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте			210	

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-		-	(71)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		-	281	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(1 173)	-	(683)
Вклад в УК некоммерческой организации		(7 000)		(9500)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций (другие существенные статьи)	-	(79)	-	(95)
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета не признаются)	-	(42)	-	(18)
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде			335	
Расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг	-	(62)	-	(65)
Налоги и сборы по прочим расходам	-		-	
Социальные расходы	-	(40)	-	(20)
Невозмещаемый НДС по прочим операциям	-	(531)	-	(565)
Списание дебиторской задолженности, под которую не сформирован резерв по сомнительной задолженности	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды по социальным выплатам	-	(124)	-	(36)
Прочие расходы на персонал	-	(148)	-	(214)
Прочие доходы (расходы)	-	-	-	-
Итого	9 297	(18 986)	5 194	(16 066)

5.12. Договоры аренды

5.12.1. Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором представлены в таблице 15.1

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами представлены в таблице 15.2

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей представлена в таблице 15.3

5.12.2. Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендодателем представлена в таблице 15.4

Обществом заключен договор субаренды нежилых помещений с Госкорпорацией Росатом» 30.08.2022г и 07.06.2023г. Доходы арендодателя от операционной аренды отражаются в составе прочих доходов организации в сумме 9 297 тыс. рублей.

5.13 Прибыль на акцию

Уставный капитал организации составляет 125 000 тыс. рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1000 рублей каждая в количестве 125000 штук. Форма выпуска - бездокументарная, в отчетном периоде выпуск акций не осуществлялся

Акции находятся в собственности единственного акционера Общества, полностью оплачены.

В отчете о финансовых результатах представлена информация о базовой прибыли, приходящейся на одну акцию за отчетный период и аналогичный период предшествующего года.

Расчет базовой прибыли на акцию представлен в таблице

Таблица 13.2

Отчетный период	Прибыль (убыток) за период тыс. руб.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.
2023 год	28 813	0,2
2022 год	61 689	0,5

5.14. Сведения о связанных сторонах

В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами. В таблицах данного раздела представлена информация по организациям, с которыми осуществлялись хозяйственные операции.

Связанными сторонами, способными контролировать и влиять на деятельность организации является единственный акционер АО «Атомэнергпром» (основное общество), а так же влияние могут оказывать организации группы компаний ГК «Росатом», (таблица 14.5 приложений к настоящим пояснениям.)

Общий контроль за деятельностью Общества осуществляется РФ в лице ГК «Росатом», которой принадлежит 100% уставного капитала АО «Атомэнергпром» (материнской компании Общества). Общество входит в группу компаний ГК Росатом.

Подробная информация по признанию дохода и поступлению денежных средств - представлена в таблице 14.1 приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном периоде проводились сделки со связанными сторонами по расходным операциям со следующими организациями группы компаний ГК «Росатом»,

АО «Гринатом», АНО «Корпоративная Академия Росатома», ЦПиРУГ.

Все сделки по операциям со связанными сторонами осуществлялись в денежной форме, не выходили за рамки рыночных отношений. Подробная информация по признанию услуг и поступлению денежных средств -

представлена в таблице 14.2 и 14.3 приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В таблице 14.4 к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. представлена расшифровка выплат единственному исполнительному органу-директору АО «ПСР».

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавались.

Списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не осуществлялись.

Полный список связанных сторон принадлежащих к Госкорпорации «Росатом» не раскрывается в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

5.15. Информация о совместной деятельности.

Организация не является участником договора совместной деятельности.

5.16. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности, нет.

5.17. Информация по сегментам

В деятельности организации сегменты не выделяются.

5.18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2023г. чистые активы Общества составили 182 531 тыс. рублей. По итогам 2023г. чистая прибыль составила 28 813 тыс. рублей.

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

классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.19. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Информация о рисках хозяйственной деятельности не раскрывается в связи с тем, что организация не осуществляет публичное размещение облигаций и иных эмиссионных бумаг.

Директор АО «ПСР»



А.А. Лещев

Главный бухгалтер



С.В. Кондрашенкова

26.02.2024г.

Приложения к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2023г. (тыс.руб)
4.1. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2023

Наименование показателя	Код	Изменения за период									
		На начало года		Поступило		Выбыло		Начислено по амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
								651	(641)		
Нематериальные активы - всего	5100	651	(641)	-	100	(100)	100	(10)	-	551	(551)
в том числе:											
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	5104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5109	651	(641)	-	100	(100)	100	(10)	-	551	(551)

2022

Наименование показателя	Код	Изменения за период									
		На начало года		Поступило		Выбыло		Начислено по амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
								651	(576)		
Нематериальные активы - всего	5110	651	(576)	-	-	-	(65)	-	-	651	(641)
в том числе:											
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	5114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5119	651	(576)	-	-	-	(65)	-	-	651	(641)

4.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	551	551	-
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	-	-	-
топология интегральных микросхем	5134	-	-	-
селекционные достижения	5135	-	-	-
деловая репутация организации	5136	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5137	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5138	-	-	-
прочие	5139	551	551	-

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

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	-	-	-	-	-
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	-	-	-	-	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	-	-	-	-	-
Расходы на технологические работы	5163	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	-	2 273	-	-	2 273

2022

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

5.1. Наличие и движение основных средств

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период			Обесценение		На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Призано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	9 796	(3 130)	-	1 853	(5 072)	440	(1 057)	-	6 577	(3 747)
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5203	2 075	(930)	-	-	-	-	(417)	-	2 075	(1 347)
Земельные участки и объекты природопользования	5204	1 843	(235)	-	-	-	-	(117)	-	1 843	(332)
Другие виды основных средств	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5206	5 878	(1 965)	-	1 853	(5 072)	440	(523)	-	2 659	(2 048)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период			Обесценение		На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Призано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	8 179	(2 948)	-	3 449	(1 832)	1 161	(1 343)	-	9 796	(3 130)
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5213	2 075	(309)	-	-	-	-	(621)	-	2 075	(930)
Земельные участки и объекты природопользования	5214	1 843	(118)	-	-	-	-	(117)	-	1 843	(235)
Другие виды основных средств	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5216	4 261	(2 221)	-	3 449	(1 832)	1 161	(605)	-	5 878	(1 965)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Незавершенные капитальные вложения

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 основной недвижимости	5240	-	-	-	-	-	-		
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-		
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-		

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 основной недвижимости	5250	3 449	-	(3 449)	-	-	-		
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-		
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-		

2023

2022

5.3. Наличие и движение арендованных основных средств*

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	76 491	-	-	76 491
в том числе:				
Здания	76 491	-	-	76 491
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	27 425	76 491	(27 425)	76 491
в том числе:				
Здания	27 425	76 491	(27 425)	76 491
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

5.4 Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка

2023

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2023:

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Всего			
Офисное помещение	516,3 кв.м.	ООО "СПЕЙС 1"	01.07.2022 - 30.06.2024

2022

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2022:

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
Всего			
Офисное помещение		Московский филиал "КАЛИАСКА ЛИМИТЕД"	01.09.2019 - 30.06.2022
Офисное помещение	622,9 кв.м.		01.07.2022 - 30.06.2024
	516,3 кв.м.	ООО "СПЕЙС 1"	

5.5 Наличие и движение запасов

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵				
Запасы - всего	5400	766	-		(1 929)	-	-	402	-	
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	766	-	1 565	(1 929)	-	-	402	-	
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵				
Запасы - всего	5420	55	-	438 557	(437 846)	-	-	766	-	
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	55	-	2 638	(1 927)	-	-	766	-	
затраты в незавершенном производстве	5422	-	-	435 919	(435 919)	-	-	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.1 Наличие и движение финансовых вложений

2023

Наименование показатели	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		накопленная корректировка *	накопленная корректировка *
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		
Долгосрочные - всего	5301												
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011												
Инвестиции в дочерние общества	530111												
Инвестиции в зависимые общества	530112												
Инвестиции в другие организации	530113												
Долговые ценные бумаги	53012												
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121												
Корпоративные ценные бумаги	530122												
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123												
Предоставленные займы	53013												
Прочие	53014												
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141												
Приобретенные права требования	530142												
Другие финансовые вложения	530143												
Депозитные вклады	530144												
Краткосрочные - всего	5305												
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051												
Долговые ценные бумаги	53052												
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530521												
Корпоративные ценные бумаги	530522												
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530523												
Предоставленные займы	53053												
Прочие	53054												
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541												
Приобретенные права требования	530542												
Другие финансовые вложения	530543												
Депозитные вклады	530544												
Финансовых вложений - Итого	5310												

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		изменение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначально выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5311											
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;	53111											
Инвестиции в дочерние общества	531111											
Инвестиции в зависимые общества	531112											
Инвестиции в другие организации	531113											
Долговые ценные бумаги	53112											
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531121											
Корпоративные ценные бумаги	531122											
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123											
Предоставленные займы	53113											
Прочие	53114											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141											
Приобретенные права требования	531142											
Другие финансовые вложения	531143											
Депозитные вклады	531144											
Краткосрочные - всего	5315	60 000		160 000		(220 000)						
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53151											
Долговые ценные бумаги	53152											
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521											
Корпоративные ценные бумаги	531522											
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523											
Предоставленные займы	53153	60 000		160 000		(220 000)						
Прочие	53154											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531541											
Приобретенные права требования	531542											
Другие финансовые вложения	531543											
Депозитные вклады	531544											
Финансовых вложений - итого	5310	60 000		160 000		(220 000)						

8_1 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					восстановление резерва	резерва по		
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	165 670	-	-	-	212 755	-	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5511	129 864	-	-	-	151 200	-	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	2 245	-	-	-	403	-	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-	
налоговая задолженность к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5515	33 561	-	-	-	61 152	-	
чистая стоимость инвестиций в аренду	5516	-	-	-	-	-	-	

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					восстановление резерва	резерва по		
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	210 614	-	-	-	165 670	-	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5531	195 000	-	-	-	129 864	-	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	133	-	-	-	2 245	-	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-	
налоговая задолженность к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5535	15 481	-	-	-	33 561	-	
чистая стоимость инвестиций в аренду	5536	-	-	-	-	-	-	

122

8.2. Наличие кредиторской задолженности

		2023	
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	12 937	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	-
авансы полученные всего	5553	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55531		-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
обязательство по аренде	55571	12 937	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	51 683	49 496
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	4 999	2 969
авансы полученные всего	5562	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	133	189
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	12 062
задолженность по налогам и сборам	5565	17 235	22 117
прочие кредиторы	5566	1 423	-
обязательство по аренде	55661	27 893	12 159
Итого	5567	64 620	49 496

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	145	12 937
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	145	-
авансы полученные всего	5573	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55731	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
обязательство по аренде	55771	-	12 937
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	67 723	51 683
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	23 305	4 999
авансы полученные всего	5582	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	108	133
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	10 118	-
задолженность по налогам и сборам	5585	25 468	17 235
прочие кредиторы	5586	5 058	1 423
обязательство по аренде	55861	3 666	27 893
Итого	5587	67 868	64 620

9.1. Краткосрочные оценочные обязательства

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 стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	92 202	162 369	-	(152 996)	-	-	101 575
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплатам вознаграждений по итогам работы за год	58 661	126 208	-	(123 065)	-	-	61 804
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	33 541	36 161	-	(29 931)	-	-	39 771
Оценочные обязательства по выплатам проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

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	92 336	147 487	-	(147 621)	-	-	92 202
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	65 577	115 479	-	(122 395)	-	-	58 661
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	26 759	32 008	-	(25 226)	-	-	33 541
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств							
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель							
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами							
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий							
Оценочные обязательства по обременительным договорам							
Оценочные обязательства по судебным искам							
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям							
Оценочные обязательства по реструктуризации							
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам							
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам							
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом							
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности							
Прочие оценочные обязательства							

14.1. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сaldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	129 864	(756 264)	777 600	-	151 200	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	79 260	(545 460)	564 000	-	97 800	-	-	денежная
АО "Атомэнергпром"	79 260	(545 460)	564 000	-	97 800	-	-	денежная
Другие связанные стороны	50 604	(210 804)	213 600	-	53 400	-	-	денежная
ГК "Росатом"	50 604	(210 804)	213 600	-	53 400	-	-	денежная
Прочие доходы	-	(11 157)	11 157	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	(11 157)	11 157	-	-	-	-	денежная
ГК "Росатом"	-	(11 157)	11 157	-	-	-	-	денежная
Итого	129 864	(767 421)	788 757	-	151 200	-	-	денежная

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сaldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	195 000	(797 712)	732 576	-	129 864	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	144 900	(595 800)	530 160	-	79 260	-	-	денежная
АО "Атомэнергпром"	144 900	(595 800)	530 160	-	79 260	-	-	денежная
Другие связанные стороны	50 100	(201 912)	202 416	-	50 604	-	-	денежная
ГК "Росатом"	50 100	(201 912)	202 416	-	50 604	-	-	денежная
Прочие доходы	-	(5 579)	5 579	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	(5 579)	5 579	-	-	-	-	денежная
ГК "Росатом"	-	(5 579)	5 579	-	-	-	-	денежная
Итого	195 000	(803 291)	738 155	-	129 864	-	-	денежная

14.1

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

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, работ и принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	4 630	12 023	(14 456)	-	2 197	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	133	-	(133)	-	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергпром"	133	-	(133)	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	4 497	12 023	(14 323)	-	2 197	-	-	денежная
АО "Тринатом"	3 600	10 238	(12 087)	-	1 751	-	-	денежная
АО "Цифровые платформы и решения Умного	897	1 785	(2 236)	-	446	-	-	денежная
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Итого	4 630	12 023	(14 456)	-	2 197	-	-	денежная

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, работ и принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	22 605	12 401	(30 509)	-	4 497	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	265	133	(265)	-	133	-	-	денежная
АО "Атомэнергпром"	265	133	(265)	-	133	-	-	денежная
Другие связанные стороны	22 605	12 401	(30 509)	-	4 497	-	-	денежная
АО "Тринатом"	545	5 763	(2 708)	-	3 600	-	-	денежная
ТЕЛЕКС-Джапан Ко	18 470	3 051	(21 521)	-	-	-	-	денежная
АО "Цифровые платформы и решения Умного	3 590	3 587	(6 280)	-	897	-	-	денежная
Города"	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Итого	22 605	12 401	(30 509)	-	4 497	-	-	денежная

14.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	

Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14.4. Вознаграждения руководящим сотрудникам *

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения **	13 228	12 246
Заработная плата и премии	11 225	10 432
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 003	1 814
Добровольное медицинское страхование		
Прочие платежи в пользу сотрудников		
Долгосрочные вознаграждения ***	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

14.5 Список связанных сторон *

Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной ***	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ****	Местонахождение *****
АО "Атомэнергпром"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	100%	Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
АО "Гринагом"	Другая связанная сторона	-	Государственное управление общего характера	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
ГК "Росатом"	Другая связанная сторона	-	Консультационные услуги	115114, Москва г, Кожевнический проезд, 1
АНО "Корпоративная Академия Росатома"	Другая связанная сторона	-	Деятельность по управлению холдинг-компаниями	115054, Москва г, МО Замоскворечье вн.тер.г, Озерковская наб, 52, стр. 2

15.3. Сроки полезного использования прав пользования активами

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	2
Сооружения и передаточные устройства	
Машины и оборудование	
Транспортные средства	
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	
Другие виды основных средств	
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	
Здания	
Другие виды основных средств	

58

15.4. Доходы арендодателя от операционной аренды

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
8642	4321	655	328

Директор АО "ПСР"

А.А. Лещев

Главный бухгалтер

С.В. Кондрашенкова

