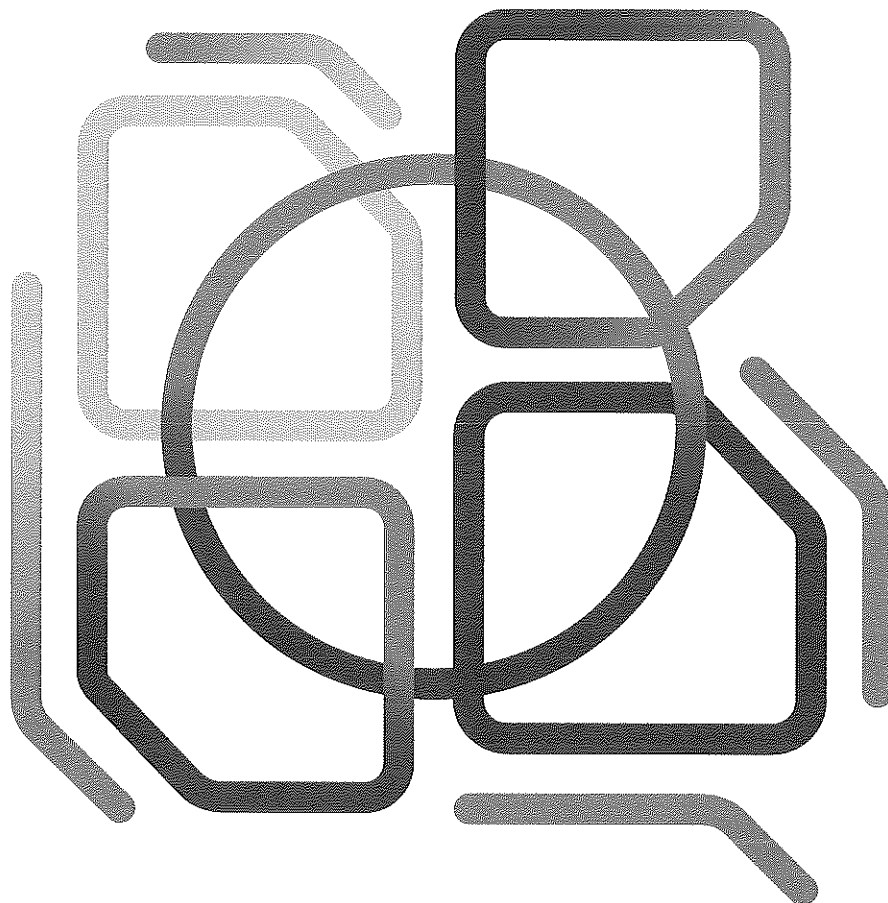


Акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2023 г.

Москва | 2024



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества «Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций» (далее – АО «ВНИИАЭС»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, 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, включая основные положения учетной политики.

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 (финансовой) 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут 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 (финансовой) 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 (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

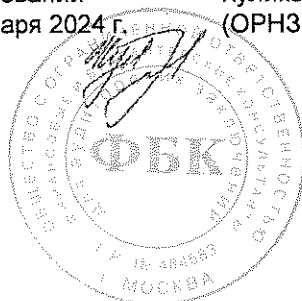
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам

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 № 18/24 от 09 января 2024 г.

Куликова Элла Владимировна
(ОРНЗ 22006083835)

Дата аудиторского заключения
« 01 » марта 2024 года



Аудируемое лицо

Наименование:

Акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций» (АО «ВНИИАЭС»).

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

Аудитор

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 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
30083090		
7721247141		
72 19		
1 22 67	49	
384		

Организация: АО "Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИП-ИИ
Идентификационный номер налогоплательщика 7721247141
Идентификационный номер налогоплательщика ИИ
деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличное акционерное общество
Иная смысловая российская собственность по ОКОПФ/ОКФС: 1 22 67 49
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес): 109507, Москва г., Ферганская ул, дом №25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да
Наименование аудиторской организации/фирмы, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРНИ
П

7701017140
1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 23 г.	20 22 г.	20 21 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.3, 6.1	Нематериальные активы	1110	32 153	44 206	44 026
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.4, 6.3	Основные средства	1150	2 785 964	2 359 581	1 280 776
	<i>Здания, машины, оборудование и другие основные средства</i>	1151	1 305 806	1 097 040	1 118 390
	<i>Незавершенные капитальные вложения в объекты ОЭС</i>	1152	1 376 411	250 471	161 883
	<i>Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств</i>	1153	102 729	1 011 293	-
2.14, 6.15.1	Права пользования активами	1154	1 018	577	503
2.4	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	<i>в т.ч. права пользования активами</i>	1161	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	<i>в т.ч. авансы на приобретение финансовых элементов</i>	1171	-	-	-
	<i>акции</i>	1172	-	-	-
	<i>предоставленные займы долгосрочные</i>	1173	-	-	-
2.9, 6.13	Отложенные налоговые активы	1180	39 570	59 509	42 378
2.12, 6.7	Прочие внеоборотные активы	1190	134 124	86 118	51 148
2.12	<i>расходы будущих периодов долгосрочные</i>	11901	124 084	76 636	44 403
6.7	<i>дебиторская задолженность долгосрочная</i>	11902	9 440	9 482	8 745
	Итого по разделу I	1100	2 991 811	2 549 414	1 420 328
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.6, 6.4	Запасы	1210	536 570	414 428	425 333
	<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	1211	40 787	77 344	101 301
	<i>затраты в производственном производстве</i>	1212	495 632	337 084	323 832
	<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>	1213	131	-	-
	<i>товары отгруженные</i>	1214	-	-	-
	<i>прочие запасы и затраты</i>	1219	-	-	-
	Надои на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
6.7	Дебиторская задолженность	1230	1 046 416	1 298 108	1 017 109
	<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1231	1 004 141	1 263 296	889 940
	<i>авансы выданные</i>	1232	18 632	15 873	17 517
	<i>прочие дебиторы</i>	1233	23 643	18 937	109 652
	<i>не предъявленная к оплате начисленная выручка</i>	1234	-	-	-
	<i>чистая стоимость инвестиций в органы</i>	1235	-	-	-
2.7, 6.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 360 000	2 770 000	1 985 000
2.13, 6.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 893	4 322	92 530
	Прочие оборотные активы	1260	17 223	40 532	34 037
2.12	<i>расходы будущих периодов краткосрочные</i>	12601	11 511	4 575	3 459
	<i>НДС по авансам полученным краткосрочным: НДС по АПЗ отгруженным без переноса</i>	12602	5 712	35 837	30 458
	<i>недостачи и потери при порче ценностей</i>	12603	-	120	120
	Итого по разделу II	1200	3 981 102	4 527 390	3 554 029
	БАЛАНС	1600	6 972 913	7 076 804	4 974 357

Показатель	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 21 г.	20 22 г.	20 21 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1, 6.17	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 690 560	1 690 560	1 145 370
	Собственные акции, приобретенные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал по регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 211 682	1 211 682	42 042
	Резервный капитал	1360	68 173	57 269	57 269
	резервы фонды, образуемые в соответствии с законодательством	1361	57 269	57 269	57 269
	резервы, образуемые в соответствии с учредительными документами	1362	10 904	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 937 706	2 678 624	2 460 541
	Итого по разделу III	1300	5 908 121	5 638 135	3 705 222
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
2.9, 6.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
6.12	Оценочные обязательства	1430	-	784	1 520
6.8	Прочие обязательства	1450	1 177	132 055	1 631
	Итого по разделу IV	1400	1 177	132 839	3 151
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.11	Заемные средства	1510	-	-	-
6.8	Кредиторская задолженность	1520	687 891	866 758	891 355
	поставщики и подрядчики	1521	318 267	381 477	394 298
	авансы полученные	1522	72 330	85 402	180 246
	задолженность перед персоналом организации	1523	42 237	48 649	45 494
6.10	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	46 662	27 444	26 070
6.10	задолженность по налогам и сборам	1525	181 350	79 167	205 917
6.8	прочие кредиторы	1526	25 929	243 739	38 682
6.8	обязательства по аренде	1527	1 116	890	648
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.12	Оценочные обязательства	1540	375 724	439 072	374 629
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 063 615	1 305 830	1 265 984
	БАЛАНС	1700	6 972 913	7 076 804	4 974 357

Руководитель _____
(подпись)

Тухветов Фарит Тимурович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Пантюхова Юлия Александровна
(расшифровка подписи)

* 29 * _____ февраля _____ 20 24 г.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
3)	12	23
59085090		
7721247141		
72.19		
1 22 67		49
384		

**АО "Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации
Организация атомных электростанций"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН** 7721247141

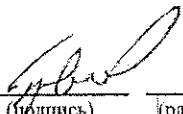
Вид экономической **по**
деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук** ОКВЭД2

Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество**

Иная смешанная российская собственность **по** ОКОНФ/ОКФС
Единица измерения: **тыс. руб.** **по** ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-декабрь	
			20 23 г.	20 22 г.
2.10, 6.14	Выручка	2110	3 564 933	3 385 997
	<i>в т.ч. от реализации научно-технических товаров, работ</i>	2111	3 455 231	3 281 665
	<i>в т.ч. от услуг аренды</i>	2112	109 702	104 332
2.11, 6.14	Себестоимость продаж	2120	(2 682 352)	(2 618 686)
	<i>в т.ч. от реализации научно-технических товаров, работ</i>	2121	(2 642 666)	(2 578 311)
	<i>в т.ч. от услуг аренды</i>	2122	(39 686)	(40 375)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	882 581	767 311
2.11, 6.14	Коммерческие расходы	2210	(1 468)	(2 991)
2.11, 6.14	Управленческие расходы	2220	(705 354)	(576 735)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	175 759	187 585
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.16	Проценты к получению	2320	243 922	201 883
6.16	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
6.16	Прочие доходы	2340	13 963	36 112
6.16	Прочие расходы	2350	(86 528)	(157 625)
6.13	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	347 116	267 955
6.13	Налог на прибыль	2410	(75 021)	(64 205)
6.13	Текущий налог на прибыль	2411	(55 082)	(81 353)
6.13	Отложенный налог на прибыль	2412	(19 939)	17 148
	Прочее	2460	(2 109)	4 226
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	10 107
	Чистая прибыль (убыток)	2400	269 986	218 083

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 23 г.	январь- За декабрь 20 22 г.
	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	269 986	218 083
6.17	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Тухветов Фарит
Тимурович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Пантохова Юлия
Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " февраля 20 24 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
59085090	
7721247141	
72.19	
1 22 67	49
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация АО "Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности и технических наук прочие

Организационно-правовая форма/форма собственности не публичное акционерное общество

иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

тыс. руб.

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	1 145 370	-	-	42 042	57 269	2 460 541	3 705 222
Увеличение капитала - всего:								
в том числе:								
Увеличение капитала - всего:	3210	545 190	-	1 714 697	1 169 640	-	2 18 083	3 647 610
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	X	X
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	X	X	X
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	133	-	-	133
дополнительный выпуск акций	3214	545 190	-	-	1 169 507	X	-	1 714 697
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	1 714 697	X	X	X	1 714 697

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	-	-	(1 714 697)	-	-	-	(1 714 697)
в том числе:								
убыток	3221	X	X	-	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	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	(1 714 697)	X	X	X	(1 714 697)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	1 690 560	-	-	1 211 682	57 269	2 678 624	5 638 135
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	269 986	269 986
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	X	-	269 986
переоценка имущества	3312	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	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3318	X	X	-	X	X	X	-
Уменьшение капитала - всего.	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	X	X	-	X	X	-	-
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	-	(10 904)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 690 560	-	-	1 211 682	68 173	2 937 706	5 908 121

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	5 908 121	5 638 135	3 705 222

Руководитель  (подпись) Тухветов Ф.Т. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись) Пантюхова Ю.А. (расшифровка подписи)

« 29 » февраля 20 24 г.

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

		Коды		
		0710005		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Форма по ОКУД				
АО"Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций"		59085090		
Идентификационный номер налогоплательщика		7721247141		
Вид экономической деятельности				
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие		72.19		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Непубличное акционерное общество				
Иная смешанная российская собственность				
Единица измерения:		тыс. руб.		
		1 22 67	49	

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 686 583	3 221 680
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 566 361	3 019 770
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	109 471	104 276
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
прочие поступления	4119	10 751	97 634
Платежи - всего	4120	(3 648 493)	(3 421 123)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 596 304)	(1 397 298)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 917 499)	(1 688 388)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(68 267)	(28 003)
прочие платежи	4129	(66 423)	(307 434)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	38 090	(199 443)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	48 725 690	43 938 707
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	48 492 000	43 744 800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	233 690	193 907
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(48 744 953)	(45 541 374)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(662 953)	(919 998)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(48 082 000)	(44 529 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(91 576)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 263)	(1 602 667)

11

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 714 697
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	1 714 697
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	(2 256)	(1 746)
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	-	-
прочие платежи	4329	(2 256)	(1 746)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 256)	1 712 951
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	16 571	(89 159)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 322	92 550
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 893	4 322
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		931

Руководитель

(подпись)

Тухветов Ф.Т.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Пантюхова Ю.А.

(расшифровка подписи)

" 29 " февраля 20 24 г.

Акционерное общество
ВСЕРОССИЙСКИЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ПО
ЭКСПЛУАТАЦИИ АТОМНЫХ ЭЛЕКТРОСТАНЦИЙ
(АО «ВНИИАЭС»)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ВНИИАЭС»
ЗА 2023 ГОД

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.....	6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
2.3. Нематериальные активы	7
2.4. Основные средства	8
2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	10
2.6. Запасы	10
2.7. Финансовые вложения	11
2.8. Займы и кредиты.....	12
2.9. Отложенные налоги.....	12
2.10. Выручка, прочие доходы	12
2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы.....	12
2.12. Расходы будущих периодов.....	13
2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
2.14. Договоры аренды.....	14
3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ПРИМЕНЯЕМЫЕ:.....	15
3.1. С 2023 года	15
3.2. С 2024 года	15
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	15
5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15
5.1. Прочие риски	15
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД.....	16
6.1. Нематериальные активы	16
6.2. НИОКР.....	17
6.3. Основные средства	17
6.4. Запасы	18
6.5. Финансовые вложения	19
6.6. Денежные средства.....	20
6.7. Дебиторская задолженность	21
6.8. Кредиторская задолженность	23
6.9. Обеспечение обязательств	24
6.10. Налоги и сборы	33
6.11. Кредиты и займы	33
6.12. Оценочные обязательства.....	33

6.13.	Отложенные налоги.....	35
6.14.	Выручка и себестоимость продаж.....	35
6.15.	Договоры аренды.....	36
6.16.	Прочие доходы и расходы.....	38
6.17.	Прибыль на акцию.....	39
6.18.	Информация по сегментам.....	39
6.19.	Информация о связанных сторонах.....	39
6.20.	События после отчетной даты.....	42

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций», краткое наименование АО «ВНИИАЭС» (далее - Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИМНС РФ №21 по ЮВАО г. Москвы 13.11.2002 за ОГРН 1027721007797, свидетельство 77 № 002598834.

Организационно-правовая форма/форма собственности - акционерное общество/иная смешанная российская собственность.

Место нахождения (юридический адрес) - 109507, г. Москва, ул. Ферганская, 25.

Основным видом деятельности Общества является:

– научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;

К текущей деятельности Общества относятся:

– научно-исследовательские, опытно-конструкторские, проектные и изыскательские работы;

– осуществление строительно-монтажных работ и капитального строительства на объектах атомной энергетики, а также в иных сферах, исполнение функций генерального заказчика и генерального подрядчика; производство работ по реконструкции и модернизации АЭС и иных объектов и модернизации оборудования АЭС, а также иных объектов в иных сферах;

– обучение и подготовка специалистов;

– научное сопровождение эксплуатации АЭС;

– реконструкция и модернизация АЭС;

– производство приборов, аппаратуры и моделей, предназначенных для демонстрационных целей;

– анализ надежности оборудования и систем атомных станций в процессе эксплуатации, анализ переходных и аварийных режимов и ситуаций; анализ отказов энергоблоков АЭС, надежности работы персонала, систематизация полученных данных, разработка предложений и рекомендаций по повышению надежности оборудования и систем для принятия предприятиями, организациями и АЭС соответствующих мер, анализ эксплуатационной безопасности энергоблоков АЭС;

– обеспечение функционирования автоматизированной системы сбора и обмена эксплуатационной информацией по АЭС в отрасли и введение баз данных;

– научное обеспечение подготовки и переподготовки эксплуатационного персонала, создание современных полномасштабных тренажеров, функционально-математических моделей и специальных технических средств обучения;

– разработка методических пособий и программ-советчиков в помощь оператору;

– выдача рекомендаций по повышению эффективности работы оборудования и экономичности работы энергоблоков;

– разработка нормативно-технических документов по проблемам эксплуатации АЭС;

– разработка типовых и рабочих технологических регламентов эксплуатации энергоблоков АЭС всех типов;

– анализ радиационной безопасности и совершенствование радиационного контроля на стадии эксплуатации АЭС; обращение с радиоактивными отходами;

– эксплуатационные нейтронно-физические расчеты активных зон реакторов, включая разработку программного обеспечения для таких расчетов;

– разработка и внедрение на действующих и строящихся АЭС систем диагностики состояния оборудования и трубопроводов;

– разработка методик и технических средств проведения эксплуатационного контроля металла оборудования и трубопроводов АЭС;

– оценка остаточного ресурса оборудования АЭС;

– исследования по совершенствованию водно-химических режимов первого и второго контуров АЭС на этапе эксплуатации, включая вопросы управления и автоматизации контроля водно-химического режима;

– научно-методическое руководство АЭС по прочностным материаловедческим вопросам и вопросам сварки при эксплуатации оборудования и трубопроводов, в том числе при продлении ресурса при проведении работ по восстановлению свойств металла после длительного периода эксплуатации, при работах по реконструкции и при выводе АЭС из эксплуатации;

– научно-методическое обеспечение работ по снятию энергоблоков АЭС с эксплуатации;

- деятельность профессиональная, научная и техническая прочая.
- осуществление в установленном порядке внешнеэкономической деятельности, в том числе международного научно-технического сотрудничества в области использования атомной энергии.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, а именно:

- Волгодонский филиал:
Место нахождения: Россия, 347380, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. Гагарина, д. 22а.
- Калининский филиал:
Место нахождения: Россия, 171841, Тверская область, г. Удомля, ул. Автодорожная, д.10.
- Нововоронежский филиал:
Место нахождения: Россия, 396070, Воронежская область, г. Нововоронеж, / Мира, д.3А.
- Курский филиал:
Место нахождения: Россия, 307251, Курская область, г. Курчатов, ул. Молодежная, д. 11.
- Ленинградский филиал:
Место нахождения: Россия, 188540, Ленинградская область, г. Сосновый бор, Речной проезд, промзона, здание АСКРО.
- Смоленский филиал:
Место нахождения: Россия, 216400, Смоленская область, г. Десногорск, 4 мкр., д.8, № 3.
- Белоярский филиал:
Место нахождения: Россия, Свердловская область, г. Заречный, ул. Ленинградская, д.11А, пом. 37.

Основные виды деятельности филиалов – выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских, научно-технических работ, разработка технической документации в области обеспечения безопасной эксплуатации атомных станций всех типов.

Среднегодовая численность сотрудников/среднесписочная численность сотрудников, работающих в Обществе, составила: за отчетный период 622 чел./599 чел., за предыдущий отчетный период 608 чел./584 чел.

Структура акционерного капитала

Таблица 1

Название акционера	Доля на 31.12.2023	Доля на 31.12.2022
АО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях»	100	100
ИТОГО:	100	100

В соответствии со списком зарегистрированных лиц в реестре владельцев ценных бумаг по состоянию на 31.12.2023 единственным акционером Общества является АО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях».

С 24.02.2014 руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Тухветовым Ф. Т.

В соответствии с п.11.2 Устава ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

В соответствии с п.11.3 Устава функции Совета директоров в Обществе осуществляет Общее собрание акционеров.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с привлечением специализированной организации - общего центра обслуживания (ОЦО) АО «Гринатом».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «ВНИИАЭС» 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 АО «ВНИИАЭС» 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:

Таблица 2

Валюта	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Доллары 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, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 3

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	10-19
Программы для ЭВМ, базы данных	5
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	7-9
Прочие	5

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

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при 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, 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.

Таблица 4 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)	1 305 806	X	X	8 000
в том числе:				
Здания	501 688	15-89	линейный	0
Сооружения и передаточные устройства	57 037	8-46	линейный	0
Машины и оборудование	385 457	3-45	линейный	0
Транспортные средства	6 760	10	линейный	8 000
Земельные участки и объекты природопользования	352 954	-	-	0
Другие виды основных средств	1 912	7-31	линейный	0
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 по состоянию на 31.12.2023:

Таблица 5

Группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки							Причина изменения
	Количество объектов с измененным элементом амортизации	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
		До	после	До	После	до	после	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Другие виды основных средств	20	132 - 181	150 - 362	0	0	линейный	линейный	СПИ пересмотрен в большую сторону и соответствует ожидаемому сроку использования ОС.
Здания	1	85	170	0	0	линейный	линейный	СПИ пересмотрен в большую сторону и соответствует ожидаемому сроку использования ОС.
Машины и оборудование (кроме офисного)	69	59 - 270	84 - 540	0	0	линейный	линейный	СПИ пересмотрен в большую сторону и соответствует ожидаемому сроку использования ОС.
Офисное оборудование	42	25 - 240	60 - 264	0	0	линейный	линейный	СПИ пересмотрен в большую сторону и соответствует ожидаемому сроку использования ОС.

28

Производственный и хозяйственный инвентарь	34	145 - 174	169 – 210	0	0	линейный	линейный	СПИ пересмотрен в большую сторону и соответствует ожидаемому сроку использования ОС.
Сооружения	1	277	554	0	0	линейный	линейный	СПИ пересмотрен в большую сторону и соответствует ожидаемому сроку использования ОС.

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, представлены в таблице:

Таблица 6

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	352 954	352 954	352 954
в том числе:	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	352 954	352 954	352 954
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-

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 течение установленного срока полезного использования, но не более 5 лет.

2.6. 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.

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

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

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

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

Оценка незавершенного производства и готовой продукции, а также учет полуфабрикатов собственного производства осуществляются по фактической производственной себестоимости, исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг), и косвенных затрат (п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

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 инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

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

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

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

2.8. Займы и кредиты

Проценты по полученным кредитам и займам 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.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства 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:

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

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

К расходам основного производства Общества относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности. Формирование себестоимости продукции (работ, услуг) производится в разрезе объектов калькулирования.

При калькулировании себестоимости научно-технической продукции Общество группирует затраты по следующим основным статьям:

- материальные затраты (в т.ч. специальное оборудование);
- затраты по работам, выполняемым сторонними организациями;
- затраты на оплату труда работников, непосредственно занятых созданием научно-технической продукции;

- страховые взносы;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет расходов основного производства ведется по позаказному методу, за исключением случаев, когда применение такого метода в силу объективных причин невозможно или нецелесообразно. Объектом учета и калькулирования является каждая подлежащая сдаче заказчику отдельная работа, выполняемая по контракту (договору) или заказу на ее проведение, а при необходимости, и ее этапы (части).

Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство пропорционально расходам по оплате труда персонала, непосредственно занятого в создании научно-технической продукции.

Коммерческие и 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:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов;
- иные затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, 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 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

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

средства займов со сроком возврата займодавцу 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 займодавцев 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 отдельные 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 доходов от обычной деятельности;

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ПРИМЕНЯЕМЫЕ:

3.1. С 2023 года

В 2023 году существенных изменений не вносилось.

3.2. С 2024 года

В связи с применением новых ФСБУ, а также с целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации изменены следующие положения учетной политики:

Общество применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как НМА, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) производится переклассификация их в НМА.

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

В 2023 году исправления существенных ошибок не производилось.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Прочие риски

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 оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности АО «ВНИИАЭС» в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 7

Наименование показателя	Код	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		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	64 382	(28 051)	3 787	-	-	(12 444)	-	68 169 (40 495)
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	53	(11)	-	-	-	(5)	-	53 (16)
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	59 552	(26 105)	2 347	-	-	(11 538)	-	61 899 (37 643)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	25	(24)	-	-	-	(1)	-	25 (25)
Прочие	5109	4 752	(1 911)	1 440	-	-	(900)	-	6 392 (2 811)

Наименование показателя	Код	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		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	54 648	(17 054)	9 867	(133)	114	(11 111)	-	64 382 (28 051)
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	86	(18)	-	(33)	14	(7)	-	53 (11)
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	52 359	(15 639)	7 193	-	-	(10 466)	-	59 552 (26 105)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	125	(120)	-	(100)	100	(4)	-	25 (24)
Прочие	5119	2 078	(1 277)	2 674	-	-	(634)	-	4 752 (1 911)

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

Таблица 8

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	67 293	63 513	53 779
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	53	53	86
программы для ЭВМ, базы данных	5122	61 856	59 518	52 324
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	25	24	125
прочие	5129	5 359	3 918	1 244

Общество получает экономические выгоды от следующих НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета:

Таблица 9

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	8 351	60	95
в том числе:				
программы для ЭВМ, базы данных	5132	6 418	36	36
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	25	24	59
прочие	5139	1 908	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 г. расходы по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

Таблица 10

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не достигших показателя результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5100	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	7 875	390	-	(3 786)	4 479

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не достигших показателя результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	6 432	11 310	-	(9 867)	7 875

6.2. НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР отсутствуют.

6.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 11

Наименование показателя	Код	Начало года			Итого	Изменения за период			Итого	На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Цепная, цепная, оборудованная и другие специальные средства обобщенного назначения (инвентаризационная стоимость) - всего	5200	1 590 973	493 933	-	304 654	5 880	5 241	-	104 985	1 589 741	493 933	-
Цепки	5201	77 363	129 230	-	-	-	-	-	129 180	77 363	129 230	-
Специальные и передвижные устройства	5202	17 000	11 377	-	5 311	-	-	-	12 000	17 000	11 377	-
Машины и оборудование	5203	1 403 610	321 956	-	247 285	5 880	5 241	-	104 985	1 403 610	321 956	-
Транспортные средства	5204	7 112	6 824	-	-	-	-	-	7 112	6 824	-	-
Специальные транспортные средства (автомашины, автобусы)	5205	142 081	-	-	-	-	-	-	142 081	-	-	-
Другие специальные средства	5206	5 916	11 377	-	1 002	-	-	-	5 916	11 377	-	-
Инвентаризационная стоимость - всего	5200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Начало года			Итого	Изменения за период			Итого	На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Цепная, цепная, оборудованная и другие специальные средства обобщенного назначения (инвентаризационная стоимость) - всего	5200	1 592 448	467 050	-	84 770	7 924	7 813	-	104 985	1 590 973	493 933	-
Цепки	5201	77 363	129 197	-	-	-	-	-	129 180	77 363	129 230	-
Специальные и передвижные устройства	5202	17 000	11 377	-	5 311	-	-	-	12 000	17 000	11 377	-
Машины и оборудование	5203	1 403 610	321 956	-	247 337	5 880	5 241	-	104 985	1 403 610	321 956	-
Транспортные средства	5204	7 112	6 824	-	-	-	-	-	7 112	6 824	-	-
Специальные транспортные средства (автомашины, автобусы)	5205	142 081	-	-	-	-	-	-	142 081	-	-	-
Другие специальные средства	5206	5 916	11 377	-	1 002	-	-	-	5 916	11 377	-	-
Инвентаризационная стоимость - всего	5200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств не изменялась.

Иное использование основных средств:

Таблица 12

Наименование показателя	Код	тыс.руб		
		на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	5280	169 178	199 508	209 929

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются арендованные объекты основных средств:

Таблица 13

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		тыс.руб		
		Поступило	Выбыло	
Всего	3 422	5 660	(4 562)	4 520
в том числе:				
Здания	3 422	5 660	(4 562)	4 520

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		тыс.руб		
		Поступило	Выбыло	
Всего	3 416	5 175	(5 169)	3 422
в том числе:				
Здания	3 416	5 175	(5 169)	3 422

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 14

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				тыс.руб					
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (призвано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	251 320	(849)	1 430 824	(230)	(304 654)		1 377 260	(849)
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				тыс.руб					
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (призвано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250	162 732	(849)	175 869	(487)	(86 794)		251 320	(849)
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	-

6.4. Запасы

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

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

Таблица 15

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	415 533	(1 105)	2 848 415	(2 726 273)	-	-	-	537 675	(1 105)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	78 449	(1 105)	185 919	(14 019)	-	-	(208 457)	41 892	(1 105)
затраты в незавершенном производстве	5402	337 084	-	2 622 704	(2 423 836)	-	-	(40 300)	495 652	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	39 792	(288 418)	-	-	248 757	131	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5420	426 438	(1 105)	2 691 844	(2 702 749)	-	-	-	415 533	(1 105)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	102 606	(1 105)	270 513	(30 645)	-	-	264 025	78 449	(1 105)
затраты в незавершенном производстве	5422	323 832	-	2 369 664	(2 345 559)	-	-	10 853	337 084	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	(273 437)	-	-	(273 437)	-	-
товары отгруженные	5424	-	-	51 667	(53 108)	-	-	(1 441)	-	-

Товарно-материальные ценности, находящиеся в залоге, отсутствуют.

6.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений Общества, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, составила 2 360 000 руб. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

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

Таблица 16

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	период Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	2 770 000	-	48 082 000	(48 492 000)	-	-	-	-	-	-	2 360 000
в том числе:												
Представленные займы	53053	2 770 000	-	48 082 000	(48 492 000)	-	-	-	-	-	-	2 360 000
Финансовых вложений - итого	5300	2 770 000	-	48 082 000	(48 492 000)	-	-	-	-	-	-	2 360 000

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	период Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	1 985 000	-	44 529 800	(43 744 800)	-	-	-	-	-	-	2 770 000
в том числе:												
Представленные займы	53153	1 985 000	-	44 529 800	(43 744 800)	-	-	-	-	-	-	2 770 000
Финансовых вложений - итого	5310	1 985 000	-	44 529 800	(43 744 800)	-	-	-	-	-	-	2 770 000

31

По состоянию на 31 декабря 2023 года размещенные депозитные вклады у Общества отсутствуют.

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

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

Показатель	тыс.руб.	
	За 2023г.	За 2022г.
Поступления от возврата предоставленных займов	48 492 000	43 744 800
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	48 082 000	44 529 800
Начисленные проценты к получению по предоставленным займам	239 302	192 296

6.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют:

- 20 893 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023;
- 4 322 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022;
- 92 550 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021;

в кассе:

- отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2023;
- отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2022;
- отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2021;

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 17

Показатель	тыс.руб.		
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	20 893	4 322	92 550
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	20 893	4 322	92 550
в том числе:			
Денежные средства	20 893	4 322	92 550

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 3 648 493 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 662 953 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 232 630 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 86 797 тыс. руб.

В течение предыдущего отчетного периода, организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 179 246 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 079 119 тыс. руб.

По строке прочие платежи Денежные потоки от финансовых операций отражены платежи по финансовой аренде в размере 2 256 тыс. руб. за 2023 год и 1 746 тыс. руб. за 2022 год.

В 2023 и 2022 году имели место существенные денежные потоки между Обществом и ее основным (материнским) обществом, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 18

Наименование показателя	код	тыс. руб.	
		за 2023	за 2022
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 328 348	1 955 834
Поступления от продажи продукции, работ и услуг	4111	2 285 285	1 916 519
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	41 667	39 315
Прочие поступления	4119	1 396	-
Платежи - всего	4120	(2 203)	(3 448)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 194)	-
Прочие платежи	4129	(9)	(3 448)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	48 725 690	43 938 707
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	48 492 000	43 744 800
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	233 690	193 907
Платежи - всего	4220	(48 082 000)	(44 529 800)
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(48 082 000)	(44 529 800)
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	-	1 714 697
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	1 714 697

6.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие дебиторской задолженности представлено в следующих таблицах:

Таблица 19

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	1 020 755	-	-	-	112 169	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов	5503	1 011 293	-	-	-	102 729	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55031	1 011 293	-	-	-	102 729	-
Инвестиционная недвижимость	5504	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	9 462	-	-	-	9 440	-
в том числе:							
долгосрочные покупатели и заказчики	55053	9 440	-	-	-	9 440	-
прочие дебиторы	55055	22	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5506	-	-	-	-	-	-

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	8 745	-	-	-	1 020 755	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	1 011 293	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55231	-	-	-	-	1 011 293	-
Инвестиционная недвижимость	5524	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	8 745	-	-	-	9 462	-
покупатели и заказчики	55253	8 690	-	-	-	9 440	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	10	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55255	45	-	-	-	22	-
Финансовые вложения	5526	-	-	-	-	-	-

Таблица 20

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	1 310 726	(12 618)	(5 274)	15 578	1 048 730	(2 314)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	1 275 020	(11 724)	(4 751)	15 578	1 005 038	(897)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	15 875	-	(1)	-	18 633	(1)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	477	-
прочие дебиторы	5515	19 831	(894)	(522)	-	24 582	(1 416)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	1 030 264	(13 155)	(6 324)	6 861	1 310 726	(12 618)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	902 186	(12 246)	(6 324)	6 846	1 275 020	(11 724)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	17 532	(15)	-	15	15 875	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	110 546	(894)	-	-	19 831	(894)

Величина просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 составляет 124 723 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2023 составляет 2 313 тыс. руб.

6.8. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

Таблица 21

		тыс.руб		2023
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	132 055	1 177	
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5552	2 443	866	
авансы полученные всего	5553	129 612	-	
прочие кредиторы	5557	-	311	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	866 758	687 891	
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5561	381 477	318 267	
авансы полученные всего	5562	85 402	72 330	
задолженность перед персоналом организации	5563	48 649	42 237	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	27 444	46 662	
задолженность по налогам и сборам	5565	79 167	181 350	
прочие кредиторы	5566	243 729	25 929	
обязательство по аренде	55661	890	1 116	
Итого	5567	998 813	689 068	

		тыс.руб		2022
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	1 631	132 055	
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5572	866	2 443	
авансы полученные всего	5573	-	129 612	
прочие кредиторы	5577	765	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	891 355	866 758	
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5581	394 298	381 477	
авансы полученные всего	5582	180 246	85 402	
задолженность перед персоналом организации	5583	45 494	48 649	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	26 070	27 444	
задолженность по налогам и сборам	5585	205 917	79 167	
прочие кредиторы	5586	38 682	243 729	
обязательство по аренде	55861	648	890	
Итого	5587	892 986	998 813	

6.9. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств Общества на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. отражено в таблице ниже в следующих суммах:

Таблица 22

тыс.руб				
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	109 606	1 211 308	63 090
в том числе:				
поручительство	5802	31 303	1 151 141	40 862
банковская гарантия		78 303	60 167	22 228
Выданные - всего	5810	1 570 146	1 228 480	1 026 163
в том числе:				
поручительство	5812	1 570 146	1 228 480	1 026 163

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г. организация выдала поручительства в следующих суммах:

Таблица 23

тыс. руб.						
Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	17.11.2022		-	-	14 941
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2022		-	-	25 745
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 380
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	07.08.2022		-	-	5 461
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	3 271
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	18.01.2023		-	6 754	6 754
ООО "Курская АЭС Сервис"	Исполнение обязательств по договору	28.09.2022		-	-	5 628
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	18.12.2022		-	-	5 905
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.08.2022		-	-	12 462
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	54 765
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	37 848
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	10.06.2022		-	-	769
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	2 467
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	20 876	20 876
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.10.2023		-	81 051	81 051
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2023		-	9 429	9 429
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.10.2022		-	-	4 091
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	15 102	15 102
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	11 630	11 630
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	46 061	46 061
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	24.04.2023		-	11 943	11 943
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.06.2023		-	1 286	1 286
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.12.2023		-	3 066	3 066

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручитель ства	Характер отношен ий с organiz ацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 069
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	12.01.2024		-	-	660
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.10.2023		-	12 087	12 087
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	45 714	45 714
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 270
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.02.2024		9 129	9 129	9 129
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.02.2023		-	5 172	5 172
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 750
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	2 193
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	2 362
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	2 203
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	16.10.2023		-	18 754	18 754
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.03.2022		-	-	2 499
ООО "Балаковская АЭС-авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 305
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	2 208
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	38 690	38 690
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2022		-	-	2 226
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	2 307
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		20 060	20 060	20 060
ООО "Смоленская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		-	18 721	18 721
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 535
ООО "Балаковская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 293
ООО "Смоленская АЭС - Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	675
ООО "Смоленская АЭС - Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 709
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 403
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	01.06.2022		-	-	887
ООО "Смоленская АЭС - Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		-	8 136	8 136
АО "Атомтранс"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		-	17 345	17 345
АО "Атомтранс"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		-	24 990	24 990
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	526
ООО "Белоярская АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	11.05.2023		-	-	7 087
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 498
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 365
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		1 500	1 500	1 500
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	809
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	4 794	4 794

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручител ства	Характер отношен ий с organiz ацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		-	47 326	47 326
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2024		540	540	540
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2022		-	-	1 476
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	22.07.2024		15 222	15 222	15 222
ООО "Смоленская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		-	31 154	31 154
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 082
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	18.08.2024		16 159	16 159	16 159
ООО "Смоленская АЭС - Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2024		-	32 250	32 250
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	27.08.2022		-	-	1 963
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.04.2023		-	3 223	3 223
ООО "Смоленская АЭС - Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	920	920
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	28.09.2024		1 828	1 828	1 828
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.10.2023		-	1 977	1 977
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	16 649
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	31.05.2022		-	-	60 661
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 713	1 713
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.02.2022		-	-	1 544
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	948
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 988
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.01.2023		-	-	8 023
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	16.10.2022		-	-	1 548
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2023		-	2 201	2 201
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2023		-	11 932	11 932
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 647
ООО "Смоленская АЭС - Сервис"	Исполнение обязательств по договору	28.10.2023		-	1 661	1 661
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	28.09.2024		905	905	905
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2024		7 903	7 903	7 903
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	1 172
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	06.12.2022		-	-	856
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	596
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 459	1 459
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	546
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.05.2024		12 567	12 567	12 567
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.02.2022		-	-	2 323
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.12.2022		-	-	5 210
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.08.2022		-	-	10 658

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2022		-	-	28 728
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.12.2022		-	-	11 652
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.02.2024		-	-	1 987
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	20.07.2022		-	-	2 436
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 559	1 559
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 701	1 701
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	-	1 515
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	28.11.2023		-	16 726	16 726
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		2 171	2 171	2 171
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 338	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		-	38 243	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.03.2023		-	2 499	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 339	-
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		2 303	2 303	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	2 436	-
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 295	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	2 497	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 921	-
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		10 605	10 605	-
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 719	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	2 499	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		-	59 889	-
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 848	-
ООО "Смоленская АЭС - Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 913	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	2 416	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	2 285	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		-	41 727	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 898	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 271	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	967	-
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		1 142	1 142	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2025		-	31 068	-
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.08.2023		-	641	-
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.08.2023		-	845	-
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	28.01.2023		-	5 461	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.02.2024		2 055	2 055	-

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручитель ства	Характер отношен ий с органи зацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2023		-	1 636	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2024		6 164	6 164	-
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		-	40 879	-
ООО "Смоленская АЭС - Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	603	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2024		2 797	2 797	-
ООО "Смоленская АЭС - Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	795	-
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	23.07.2025		1 914	1 914	-
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2024		2 289	2 289	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	22.09.2024		1 518	1 518	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	5 497	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		-	51 520	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	12.01.2024		542	542	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	17.06.2023		-	7 695	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.01.2023		-	1 987	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	08.10.2023		-	844	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	03.04.2023		-	1 258	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.07.2024		56 998	56 998	-
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	23.10.2024		27 814	27 814	-
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		7 876	7 876	-
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	31.05.2025		-	82 222	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	27.11.2023		-	2 212	-
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.03.2023		-	8 978	-
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	1 407	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		-	3 093	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.03.2023		-	2 025	-
ООО "Смоленская АЭС - Сервис"	Исполнение обязательств по договору	28.01.2025		2 360	2 360	-
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		7 407	7 407	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.05.2024		21 156	21 156	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.01.2024		1 776	1 776	-
ООО "Балаковская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		585	585	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	27.01.2024		2 321	2 321	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2023		-	930	-
ООО "Ленинградская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.06.2023		-	1 877	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	28.04.2024		541	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		579	-	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.02.2027		616	-	-

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручител ьства	Характер отношен ий с organiz ацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		680	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		1 306	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	28.10.2024		1 391	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		1 412	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		1 440	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	17.04.2024		1 464	-	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	26.12.2025		1 498	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	29.12.2024		1 530	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		1 576	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		1 579	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		1 599	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		1 619	-	-
ООО "Смоленская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		1 635	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	28.08.2024		1 672	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		1 735	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2025		1 763	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		1 765	-	-
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.12.2026		1 921	-	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2024		1 963	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		1 998	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2024		2 016	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	29.03.2024		2 038	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		2 048	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	28.06.2025		2 089	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		2 350	-	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.01.2025		2 395	-	-
ООО "АТЭС"	Исполнение обязательств по договору	29.12.2025		2 458	-	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	05.02.2024		2 614	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	28.10.2025		2 906	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		3 115	-	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		3 201	-	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		3 646	-	-
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2025		4 935	-	-
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		5 025	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		5 408	-	-
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		5 547	-	-

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручитель ства	Характер отношен ий с органи зацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		6 409	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	28.01.2024		6 497	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		6 564	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	28.01.2026		6 953	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.05.2024		7 707	-	-
ООО "Смоленская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		8 236	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.05.2024		8 743	-	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		8 921	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	28.01.2026		9 354	-	-
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	19.05.2024		10 030	-	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		10 163	-	-
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		10 333	-	-
ООО "Смоленская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2027		10 722	-	-
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	28.09.2025		11 599	-	-
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.01.2025		12 225	-	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	28.06.2025		12 635	-	-
ООО "Кольская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2026		13 230	-	-
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	28.02.2026		13 405	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		15 699	-	-
АНО ДПО ТЕХНИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ РОСАТОМА	Исполнение обязательств по договору	27.07.2024		16 879	-	-
АО "Атомтранс"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		17 753	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.05.2024		18 785	-	-
ООО "Смоленская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		18 929	-	-
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	28.11.2025		20 473	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		20 530	-	-
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		22 773	-	-
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		23 250	-	-
АО "Атомтранс"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		25 625	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	28.08.2024		27 463	-	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	17.10.2026	-	27 468	-	-
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		29 840	-	-
ООО "Смоленская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		31 809	-	-
ООО "Смоленская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2024		33 040	-	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.07.2025		35 022	-	-
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		37 845	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		40 488	-	-

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		42 173	-	-
ООО "Белоярская АЭС - Авто"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		44 101	-	-
ООО "Волгодонская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		48 858	-	-
ООО "ЛЕНИНГРАДСКАЯ АЭС-АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		56 224	-	-
ООО "Калининская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	29.04.2024		63 184	-	-
ООО "БАЛАКОВСКАЯ АЭС - АВТО"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2025		78 109	-	-
ООО "Курская АЭС-Сервис"	Исполнение обязательств по договору	31.05.2025		83 696	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		88 371	-	-
ООО "Нововоронежская АЭС-Авто"	Исполнение обязательств по договору	30.04.2026		95 354	-	-
Итого				1 570 146	1 228 480	1 026 163

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г. организация получила поручительства в следующих суммах:

Таблица 24

тыс. руб.

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	13.09.2022			5 400
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	07.10.2024	1 045	1 045	1 045
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	16.04.2023		21 877	21 877
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	22.10.2022			840
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	08.02.2026	5 850	5 850	5 850
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	08.02.2022			5 850
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	09.01.2023		8 219	
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	29.05.2025	8 219	8 219	
АО "Атомэнергопром"	Возврат аванса	14.02.2023		1 009 955	
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	14.02.2023		87 167	
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	18.02.2024	1 658	1 658	
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	18.02.2024	2 677	2 677	
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	20.11.2024	3 175	3 175	
АО "Атомэнергопром"	Исполнение договора	21.11.2024	1 299	1 299	
АО "Райффайзенбанк"	Исполнение договора	07.03.2022			97
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение договора	12.08.2024	5 800	5 800	5 800
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Исполнение договора	27.01.2022			795
Альфа-Банк	Исполнение договора	31.01.2022			733
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение договора	16.10.2023		2 460	2 460
Банк Союз (АО)	Исполнение договора	01.02.2023		551	551
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	Исполнение договора	01.03.2022			855
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Исполнение договора	01.03.2023		660	660
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение договора	31.01.2022			1 124
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение договора	23.11.2021		2 450	2 450
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение договора	07.12.2023		1 007	1 007
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение договора	04.04.2022			601
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение гарантийных обязательств	02.04.2025	601	601	601
ПАО РОСБАНК	Исполнение договора	01.03.2023		822	822
ПАО Сбербанк	Исполнение договора	14.03.2022			901
ПАО Сбербанк	Исполнение договора	14.05.2022			540
ПАО Сбербанк	Исполнение договора	02.03.2022			1 471
ТКБ БАНК ПАО	Исполнение договора	12.08.2022			760
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Исполнение гарантийных обязательств	22.03.2025	2 477	2 477	
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение договора	20.01.2023		945	
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение гарантийных обязательств	30.04.2025	945	945	

Организации-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 "Совкомбанк"	Неисполнение договора	06.02.2023		625	
ПАО "Совкомбанк"	Неисполнение договора	20.12.2024	1 003	1 003	
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	20.12.2024	6 013	6 013	
ПФБ	Неисполнение договора	16.12.2024	2 194	2 194	
Альфа-Банк	Неисполнение договора	27.05.2027	514	514	
ПАО "ТБС-Банк"	Неисполнение договора	15.05.2024	2 370	2 370	
ПАО "Промсвязьбанк"	Неисполнение договора	24.07.2025	2 329	2 329	
АО "БКС БАНК"	Неисполнение договора	07.11.2024	2 400	2 400	
АО "БАНК СГБ"	Возврат аванса	22.02.2023		276	
Альфа-Банк	Неисполнение договора	28.02.2023		844	
БАНК ВТБ (ПАО)	Неисполнение договора	03.04.2023		4 514	
ПАО "Совкомбанк"	Неисполнение договора	01.02.2026	5 099	5 099	
ПАО "Совкомбанк"	Неисполнение договора	10.04.2023		2 398	
ПАО "Совкомбанк"	Неисполнение договора	13.01.2023		3 232	
ПАО "Совкомбанк"	Неисполнение гарантийных обязательств	13.01.2025	3 232	3 232	
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Неисполнение договора	11.06.2023		2 479	
ПАО Сбербанк	Возврат аванса	09.04.2023		1 927	
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Неисполнение договора	11.03.2026	798		
АО "БКС БАНК"	Неисполнение договора	11.08.2025	975		
АО "БКС БАНК"	Неисполнение договора	26.03.2025	904		
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Неисполнение договора	26.04.2024	533		
Альфа-Банк	Возврат аванса	01.07.2024		5 380	
Альфа-Банк	Возврат аванса	01.07.2024		1 345	
Альфа-Банк	Неисполнение договора	01.03.2026		2 477	
АО "Атомэнергипром"	Неисполнение договора	01.03.2026		5 290	
АО "Атомэнергипром"	Неисполнение договора	28.02.2024		2 091	
АО "МСН Банк"	Возврат аванса	14.02.2024		8 403	
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Неисполнение договора	30.06.2024		4 616	
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Неисполнение договора	30.04.2024		9 583	
ПАО "Промсвязьбанк"	Неисполнение договора	24.07.2025		600	
ПАО "Промсвязьбанк"	Неисполнение договора	30.04.2024		9 58	
ПАО "Промсвязьбанк"	Неисполнение договора	30.12.2024		416	
ПАО "Совкомбанк"	Неисполнение гарантийных обязательств	14.01.2026		2 820	
ПАО "Совкомбанк"	Неисполнение гарантийных обязательств	13.03.2026		845	
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	Неисполнение гарантийных обязательств	05.02.2024		187	
ПАО Сбербанк	Неисполнение гарантийных обязательств	04.03.2025		2 485	
Итого			109 606	1 211 308	63 090

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 АО «ВНИИАЭС» не передавало и не получало в залог какое-либо имущество.

6.10. Налоги и сборы

Таблица 25

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено	Уплатено **	Начислено	Уплатено
Всего налогов и сборы:	898 160	(851 969)	751 913	(812 240)
Единый налоговый платеж	-	(779 156)	-	-
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	445 681	(1 375)	339 384	(466 355)
НДС	241 058	-	161 232	(283 552)
Налог на прибыль	8 262	-	-	-
НДФЛ	194 986	-	177 712	(182 388)
прочие	1 375	(1 375)	440	(415)
В том числе налог на сверхприбыль	1 236	(1 236)	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	55 128	-	8 490	17 777
Налог на прибыль	46 820	-	-	-
Налог на имущество	8 304	-	8 487	17 781
Транспортный налог	4	-	3	(4)
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	7 048	-	7 450	(7 317)
Земельный налог	7 048	-	7 450	(7 317)
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	873	(68 267)	67 003	(28 003)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	389 430	(3 171)	329 586	(328 342)

*До 2023 года Общество в целях уплаты налога на прибыль являлось участником консолидированной группы налогоплательщиков (КГН). Налог по ставке 20% уплачивался в адрес Ответственного участника КГН (АО «Атомэнергпром»).

6.11. Кредиты и займы

В отчетном периоде заемные средства не привлекались.

Проценты по кредитам и займам в отчетном периоде не выплачивались.

6.12. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства

Таблица 26

тыс.руб

2023

Наименование показателя	На начало года	Прирост		Начислено	Списано как избыточная сумма	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)*				
Всего	784	-	-	(40)	-	(744)	-
в том числе:							
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	784	-	-	(40)	-	(744)	-

тыс.руб 2022

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период				
Всего	1 520	784	-	-	(1 520)	-	784
в том числе: Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	1 520	784	-	-	(1 520)	-	784

Краткосрочные оценочные обязательства

Таблица 27

тыс.руб 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 (процент)**				
Всего	439 072	615 426	-	(679 083)	(435)	744	375 724
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	60 772	358 968	-	(220 537)	-	-	199 203
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	60 717	146 357	-	(149 455)	-	-	57 619
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	298 192	108 161	-	(301 250)	(435)	-	104 668
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	1 552	-	-	-	744	2 296
Прочие оценочные обязательства	19 391	388	-	(7 841)	-	-	11 938

тыс.руб 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				
Всего	374 629	643 729	-	(579 286)	-	-	439 072
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	55 494	128 624	-	(123 346)	-	-	60 772
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	57 364	130 158	-	(126 805)	-	-	60 717
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	261 771	365 556	-	(329 135)	-	-	298 192
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	19 391	-	-	-	-	19 391

Общество в 2023 году сформировало резервы на оплату отпусков, на выплату вознаграждений по итогам работы за год и на выплату оперативной премии в соответствии с учетной политикой предприятия на 2023 год.

6.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 28

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	347 116	267 955
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	347 116	267 955
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	69 423	53 591
Постоянный налоговый расход (доход)	5 598	10 614
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(19 939)	17 148
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(19 939)	17 148
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	55 082	81 353
Расход (доход) по налогу на прибыль	75 021	64 205
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	-	4 226
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	4 226

6.14. Выручка и себестоимость продаж

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

Таблица 29

тыс.руб.

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	3 564 933	(2 682 352)	3 385 997	(2 618 686)
в том числе				
от реализации научно-технических товаров, работ, услуг	3 455 231	(2 642 666)	3 281 665	(2 578 311)
от услуг аренды	109 702	(39 686)	104 332	(40 375)

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2023 и 2022 годах отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности:

Таблица 30

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	1 302 262	1 171 894
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	28 363	24 331
Расходы на оплату труда	1 491 631	1 377 593
Отчисления на социальные нужды	371 482	331 067
Амортизация	109 926	117 828
Прочие затраты	153 245	115 815
Добровольное личное страхование	20 509	15 886
Обязательное проф. обучение и повышение квалификации	6 843	4 592
Платеж на имущество организаций	8 302	8 481
Земельный налог	7 048	7 450
Программное и информационное обеспечение	36 282	31 903
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОИО)	8 260	7 315
Коммунальные услуги	9 641	9 647
Расходы на проживание в командировках РФ	8 107	7 555
Услуги по управлению персоналом (ОИО)	2 976	1 725
Итого по элементам затрат	3 536 514	3 208 749
Приобретение товаров для перепродажи	39 792	53 108
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, всего	(158 568)	(13 252)
готовой продукции и товаров для перепродажи	(131)	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-] *	(28 433)	(50 193)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 389 174	3 198 412

* Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета, в т. ч. в 2023 году

• 28 433 тыс. руб. – расходы по научной тематике, не давшей результата (списаны на убытки Общества затраты в незавершенном производстве по научным тематикам, не давшим результата).

в 2022 году

• 50 426 тыс. руб. – расходы по научной тематике, не давшей результата (списаны на убытки Общества затраты в незавершенном производстве по научным тематикам, не давшим результата).

6.15. Договоры аренды

6.15.1 Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых Общество является арендатором

Таблица 31

тыс.руб.

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от перемены 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.
0	0	2241	1736	0	0	0	22	178	157	2435	1901

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

Таблица 32

тыс. руб. 2022

Наименование показателя	Кол	На начало периода			Изменения за период							На конец периода				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации	Накопленные обесценения	Поступило	Выбыло			Изменение амортизации	Обесценение		Изменение стоимости вследствие переоценки объектов в отчетном периоде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации	Накопленные обесценения	
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации	Накопленные обесценения		Приписано (по состоянию на)	Уменьшено по суммарной амортизации					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	1 630	(853)		2 482	(2 015)	2 015		(2 241)					2 097	(1 079)	
в том числе:																
Здания	5200	1 630	(853)		2 482	(2 015)	2 015		(2 241)					2 097	(1 079)	
Инвестиционная недвижимость - всего	5220															

тыс. руб. 2023

Наименование показателя	Кол	На начало периода			Изменения за период							На конец периода				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации	Накопленные обесценения	Поступило	Выбыло			Изменение амортизации	Обесценение		Изменение стоимости вследствие переоценки объектов в отчетном периоде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации	Накопленные обесценения	
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации	Накопленные обесценения		Приписано (по состоянию на)	Уменьшено по суммарной амортизации					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	1 465	(962)		2 015	(1 850)	1 845		(1 736)					1 630	(853)	
в том числе:																
Здания	5210	1 465	(962)		2 015	(1 850)	1 845		(1 736)					1 630	(853)	
Инвестиционная недвижимость - всего	5230															

Сроки полезного использования предметов аренды:

Таблица 33

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	I

Сроки полезного использования и арендные платежи не пересматривались.

6.15.2 Договоры аренды у арендодателя

Общество предоставляет в аренду нежилые помещения по договорам операционной аренды, финансовая аренды отсутствует.

Информация о договорах операционной аренды

Таблица 34

тыс. руб.

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
87 461	76 772	22 241	28 321

6.16. Прочие доходы и расходы

Таблица 35

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	376	(358)	765	(765)
продажа сырья и материалов	376	(358)	765	(765)
Прочая реализация	-	-	200	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	200	-
Начисление (восстановление) резервов	-	(9 966)	1 520	(23 188)
Продажа иностранной валюты	-	(3)	120	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	909	-	22 929	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	909	-	898	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	22 031	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	(21 864)	-	(34 455)
Услуги кредитных организаций	-	(74)	-	(58)
Доходы (расходы) в виде стоимости ТМЦ, полученных при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ	174	-	765	-
Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства (нетто)	1 530	-	2 055	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)	633	-	1 061	-
Доход в виде сумм возврата госпошлин	3	-	35	-
Доход в виде сумм возврата судебных расходов и арбитражных сборов	-	-	205	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	3 966	-	-	-
Другие доходы (нетто)	-	-	6 457	-
Балансовая стоимость списываемого объекта нематериальных активов	-	-	-	(18)
Штрафы и пени к уплате	-	(5)	-	(34)
Списание дебиторской задолженности, под которую не сформирован резерв по сомнительной задолженности	-	(209)	-	-
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета признаются в периоде совершения ошибки, представляется УНД)	-	(2 528)	-	(22 922)
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета не признаются)	-	(121)	-	(46)
Налоги и сборы по прочим расходам	-	-	-	(5)
Социальные расходы	-	(6 086)	-	(6 362)
Страховые взносы во внебюджетные фонды по социальным выплатам	-	(382)	-	(463)
Расходы на содержание профсоюзных организаций	-	(6 275)	-	(5 409)
Расходы на корпоративные, спортивные и культурные мероприятия	-	(222)	-	(138)
Расходы на благотворительность	-	(4 533)	-	(4 400)
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	(110)	-	(429)
Невозмещаемый НДС	-	(216)	-	(55)
Затраты на аннулированные производственные заказы	-	(20 510)	-	(31 218)
Затраты на производство, не давшее продукции	-	-	-	(18 548)
Целевые взносы некоммерческим организациям, кроме МАГАТЭ, ВАО АЭС, МАИ	-	(1 245)	-	(1 287)

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Целевые взносы некоммерческим организациям МАГАТЭ, ВАО АЭС, МАИ	-	(11 444)	-	(7 392)
Прочие расходы	-	-	-	(388)
Расходы по получению поручительства	-	(49)	-	(45)
Прочие доходы (расходы)**	6 372	(328)	-	-
Итого	13 963	(86 528)	36 112	(157 625)

В 2023 году АО «ВНИИАЭС» получило доход в виде процентов по финансовым вложениям в сумме 239 302 тыс. руб. и проценты банков на остатки денежных средств на расчетных счетах в сумме 4 620 тыс. руб.

6.17. Прибыль на акцию

В 2022 году, на основании Решения единственного акционера АО «Концерн Росэнергоатом» уставной капитал Общества увеличен на 545 190 000 (пятьсот сорок пять миллионов сто девяносто тысяч) рублей путем размещения дополнительных акций в объеме 54 519 (пятьдесят четыре тысячи пятьсот девятнадцать) штук номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей. Оплата и передача акций единственному акционеру АО «Концерн Росэнергоатом» произведена на сумму 1 714 696 тыс. руб.

На основании Решения единственного акционера АО «Концерн Росэнергоатом» осуществлен вклад в имущество АО «ВНИИАЭС» в виде движимого имущества.

За счет вклада единственного акционера в имущество и разницей между ценой реализации, и номинальной стоимостью дополнительно выпущенных акций сформирован добавочный капитал на сумму 1 169 640 тыс. руб., (133 тыс. руб. и 1 169 507 тыс. руб.);

Уставный капитал Общества составляет на 31 декабря 2023 года 1 690 560 тыс. руб. Всего выпущено 169 056 акций, средневзвешенное количество акций в 2023 году составило 169 056 штук. Все акции полностью оплачены. Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции. После отчетной даты сделок с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами на конвертацию ценных бумаг в обыкновенные акции не заключалось. Величина базовой прибыли на акцию составила 2 тыс. руб. и отражена в отчете о финансовых результатах.

6.18. Информация по сегментам

АО «ВНИИАЭС» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и приняло решение о том, что информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается в соответствии с п.2 ПБУ 12/2000.

6.19. Информация о связанных сторонах

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

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

Таблица 36

Связанная сторона	Количество связанных сторон	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Основное общество (владеет более 50% капитала Организации)	1	1
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала Организации)	0	0
Дочернее общество	0	0
Другая связанная сторона* (кроме основного управленческого персонала)	899	748
Итого связанных сторон	900	749

51

Связанная сторона	Количество связанных сторон	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
<i>Другая связанная сторона*</i> (основной управленческий персонал) в том числе:	13	14
Генеральный директор	1	1
Первый заместитель Генерального директора, директор ВНИИАЭС-НТП	1	1
Главный бухгалтер	1	1
Заместитель генерального директора по правовой и корпоративной работе, управлению имуществом и комплексом	1	1
Заместитель генерального директора по экономике и финансам	1	1
Заместитель генерального директора по развитию бизнеса	1	1
Заместитель Генерального директора-директор по технологическому развитию	1	1
Заместитель Генерального директора по безопасности	1	1
Заместитель директора ВНИИАЭС - НТП, директор отделения	5	6
Всего связанных сторон	913	763

* Другая связанная сторона – это организации, входящие в контур Государственной корпорации «Росатом» и физические лица.

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

Операции, проведенные со связанными сторонами:

Доходные операции и saldo расчетов с компаниями за 2023 год, с НДС:

Таблица 37

Характер отношений со связанной стороной, вид операции, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Изменение денежных средств и прочего возмещения	Приращение дохода	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других сроков давности, перенесения, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	(1 258)	1 258	-	-	-	-	денежная
Сельскохозяйственное общество – владеет более 50% капитала организации	-	(1 258)	1 258	-	-	-	-	денежная
Оказание услуг, работ	949 114	(4 046 377)	3 922 188	-	824 925	-	-	денежная
Сельскохозяйственное общество – владеет более 50% капитала организации	79 648	(2 043 180)	2 465 437	-	6 438 92	-	-	денежная
Другие связанные стороны	151 466	(1 488 197)	1 456 751	-	1 756 20	-	-	денежная
Прочие доходы	7 888	(94 352)	94 826	-	8 363	-	-	денежная
Сельскохозяйственное общество – владеет более 50% капитала организации	3 832	(50 000)	50 783	-	1 641	-	-	денежная
Другие связанные стороны	4 056	(44 352)	44 043	-	6 722	-	-	денежная
Итого	957 002	(4 141 987)	4 018 272	-	833 289	-	-	денежная

Доходные операции и saldo расчетов с компаниями за 2022 год, с НДС:

Таблица 38

Характер операций со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочие возмещения	Принятие дохода, выдача займа	Реорганизации	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в которой срок исковой давности истек, других долгов, переклассифицированных в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов	на рубль, 2022	
Продажа товаров	13 613	(15 482)	1 869	-	-	-	-	-	-	денежная
Основное общество (включает более 50% участия) и связанная организация	-	(1 889)	1 869	-	-	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	13 613	(13 613)	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Оказание услуг, работ	652 803	(2 766 561)	3 962 871	-	949 113	-	-	-	-	денежная
Основное общество (включает более 50% участия) и связанная организация	650 000	(2 237 115)	2 375 000	-	707 018	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	16 803	(529 446)	687 871	-	242 095	-	-	-	-	денежная
Прочие доходы	70 559	(154 609)	91 939	-	7 889	-	-	-	-	денежная
Основное общество (включает более 50% участия) и связанная организация	3 682	(17 178)	17 328	-	3 832	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	66 877	(137 431)	74 611	-	4 057	-	-	-	-	денежная
Итого	736 975	(2 936 653)	3 156 679	-	957 002	-	-	-	-	денежная

Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями за 2023 год

Таблица 39

Характер операций со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизации	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в которой срок исковой давности истек, других долгов, переклассифицированных в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов	на рубль, 2023	
Приобретение товаров	(2 124)	52 177	(50 053)	-	-	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(2 124)	52 177	(50 053)	-	-	-	-	-	-	денежная
Приобретение услуг, работ	(756 364)	4 296 889	(3 498 096)	-	42 429	-	-	-	-	денежная
Основное общество (включает более 50% участия) и связанная организация	-	(12)	(95)	-	1	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(756 364)	4 296 877	(3 498 001)	-	42 428	-	-	-	-	денежная
Прочие расходы	31	5 179	(5 232)	-	(22)	-	-	-	-	денежная
Основное общество (включает более 50% участия) и связанная организация	(11)	2 202	(2 180)	-	(22)	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	42	2 977	(3 052)	-	-	-	-	-	-	денежная
Итого	(758 457)	4 354 245	(3 553 381)	-	42 407	-	-	-	-	денежная

Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями за 2022 год

Таблица 40

Характер операций со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Выплата денежных средств	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в которой срок исковой давности истек, других долгов, переклассифицированных в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов	на рубль, 2022	
Приобретение товаров	-	10 420	(12 544)	-	(2 124)	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	10 420	(12 544)	-	(2 124)	-	-	-	-	денежная
Приобретение услуг, работ	199 580	689 310	(834 772)	-	199 580	-	-	-	-	денежная
Основное общество (включает более 50% участия) и связанная организация	-	78	(78)	-	-	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	199 580	689 232	(834 694)	-	199 580	-	-	-	-	денежная
Прочие расходы	(491)	998	(476)	-	31	-	-	-	-	денежная
Основное общество (включает более 50% участия) и связанная организация	(67)	15	(22)	-	(11)	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(424)	983	(454)	-	42	-	-	-	-	денежная
Итого	199 089	700 728	(847 792)	-	197 487	-	-	-	-	денежная

53

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Таблица 41

тыс. руб. 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, перешедших для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	2 772 795	(48 725 690)	48 321 302	2 368 407	-	-	денежная
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	2 772 795	(48 725 690)	48 321 302	2 368 407	-	-	денежная
Итого	2 772 795	(48 725 690)	48 321 302	2 368 407	-	-	денежная

тыс. руб. 2022							
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перешедших для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	1 989 407	(43 938 707)	44 722 095	2 772 795	-	-	денежная
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	1 989 407	(43 938 707)	44 722 095	2 772 795	-	-	денежная
Итого	1 989 407	(43 938 707)	44 722 095	2 772 795	-	-	денежная

* с учетом процентов и курсовых разниц

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

Таблица 42

тыс.руб.		
Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения	130 775	124 447
Заработная плата и премии	109 929	104 803
Страховые взносы во внебюджетные фонды	20 796	18 918
Добровольное медицинское страхование	849	726
Прочие платежи в пользу сотрудников	50	-

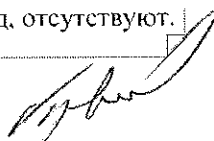
Под основным управленческим персоналом организации понимаются лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации: генеральный директор, его заместители и главный бухгалтер.

6.20. События после отчетной даты

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

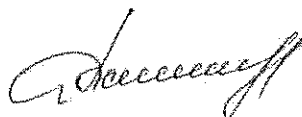
Событий, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (события после отчетной даты), отсутствуют или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Руководитель



Ф.Т. Тухветов

Главный бухгалтер



Ю.А. Пантюхова

«29» февраля 2024 года