

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «АТОМЭНЕРГО»

ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ООО «АтомЭнерго» за 2023 год, подготовленных в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АтомЭнерго» (сокращенное наименование – ООО «АтомЭнерго»), ИНН/КПП 7709733339/772501001, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве за №5077746463273 04.04.2007г., свидетельство 77 №009954570.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «АтомЭнерго» - ОКОПФ 12300, ОКФС -16, ОКОГУ – 4210014, ОКТМО - 45914000000.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «АтомЭнерго» - 115432, г. Москва, Проектируемый проезд 4062, д.6, строение 25.

Основным видом деятельности ООО «АтомЭнерго» в 2023 году является деятельность агента, специализирующегося на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах ООО «АтомЭнерго» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

1. Филиал ООО «АтомТеплоСбыт» «Атом – ЖКХ. Балаково». Зарегистрирован: 413866, Саратовская область, г. Балаково, Балаковская АЭС. Филиал не функционирует.
2. Филиал ООО «АтомТеплоСбыт» «Атом – ЖКХ. Волгодонск». Зарегистрирован: 347360, Ростовская область, г. Волгодонск-28, Ростовская АЭС. Филиал не функционирует.
3. Филиал ООО «АтомТеплоСбыт» «Атом – ЖКХ. Десногорск». Зарегистрирован: 216400, Смоленская область, г. Десногорск, Смоленская АЭС. Филиал не функционирует.
4. Филиал ООО «АтомТеплоСбыт» «Атом – ЖКХ. Заречный». Зарегистрирован: 624250, Свердловская область, г. Заречный, Белоярская АЭС. Филиал функционировал с 01.01.2012г. по 30.09.2013г., в 2021г. филиал не функционировал.
5. Филиал ООО «АтомТеплоСбыт» «Атом – ЖКХ. Курчатов». Зарегистрирован: 307250, Курская область, г. Курчатов, АБК-1 Промзона, Курская АЭС. Филиал не функционирует.
6. Филиал ООО «АтомТеплоСбыт» «Атом – ЖКХ. Нововоронеж». Зарегистрирован: 396071, Воронежская область, г. Нововоронеж, Нововоронежская АЭС. Филиал функционирует с 01.01.2012г.
7. Филиал ООО «АтомТеплоСбыт» «Атом – ЖКХ. Полярные Зори». Зарегистрирован: 184230, Мурманская область, г. Полярные Зори, Кольская АЭС. Филиал функционирует с 01.11.2013г.
8. Филиал ООО «АтомТеплоСбыт» «Атом – ЖКХ. Сосновый Бор». Зарегистрирован: 188540, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, Ленинградская АЭС. Филиал не функционирует.
9. Филиал ООО «АтомТеплоСбыт» «Атом – ЖКХ. Удомля». Зарегистрирован: 171841, Тверская область, г. Удомля, Калининская АЭС. Филиал не функционирует.

Филиалы Общества не являются юридическими лицами, действуют от имени Общества и на основании утверждаемых Обществом Положений.

Численность работающих на отчетную дату в ООО «АтомЭнерго» составила: за отчетный период 46 чел., за предыдущий отчетный период 23 чел.

Руководство текущей деятельностью общества с 20.06.2016г. осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором ООО «АтомЭнерго» – Маркеловым Валерием Николаевичем.

В соответствии с п. 9.5 Устава Общества ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

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

Бухгалтерская отчетность ООО «АтомЭнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Детализация статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах произведена с учетом уровня существенности (организация признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов).

### **2.1. 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).

## **2.2. Нематериальные активы**

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

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

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

На отчетную дату на балансе НМА нет.

### 2.3. 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.

#### 2.3.1 Элементы амортизации объектов основных средств

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	259 248	X	X	0
в том числе:				
Здания	-	-	-	-

Сооружения и передаточные устройства				
Машины и оборудование	255 621	10	Линейный способ	0
Транспортные средства	1 700	5	Линейный способ	0
Земельные участки и объекты природопользования				
Другие виды основных средств	1 927	5	Линейный способ	0
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>		X	X	
в том числе:				
Здания				
Сооружения и передаточные устройства				
Машины и оборудование				
Земельные участки и объекты природопользования				
Другие виды основных средств				

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

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

В отчетном году изменений элементов амортизации объектов основных средств не выявлено.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

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

#### 2.4. Запасы

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

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

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

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

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

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

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

## **2.5. Финансовые вложения**

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

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

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

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

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

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

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

## **2.6. Займы и кредиты**

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

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

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

## **2.7. Отложенные налоги**

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

## **2.8. Выручка, прочие доходы**

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

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

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода. Коммерческих расходов в учете ООО «АтомЭнерго» нет.

## **2.10. Расходы будущих периодов**

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке

и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

## **2.12. Договоры аренды**

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

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

### **2.12.1. Учет у Арендатора**

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

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

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

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

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

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

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

активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2023 ГОДА

Существенных изменений учетной политики нет.

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

В 2023 году были произведены следующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с исправлением ошибок в отчете о движении денежных средств за 2022 год:

#### 4.1. Корректировки показателей отчета о движении денежных средств предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2022 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Комментарии
1	4210	31 155	(26 000)	5 155	Денежные эквиваленты в ОДДС
2	4213	26 000	(26 000)	-	Денежные эквиваленты в ОДДС
3	4220	(26 620)	26 000	(620)	Денежные эквиваленты в ОДДС
4	4223	(26 000)	26 000	-	Денежные эквиваленты в ОДДС
5	4120	(85 866)	724	(85 142)	Лизинговые платежи
6	4121	(12 571)	724	(11 847)	Лизинговые платежи
7	4100	(26 332)	724	(25 608)	Лизинговые платежи
8	4320	(16 500)	(724)	(17 224)	Лизинговые платежи
9	4329	-	(724)	(724)	Лизинговые платежи
10	4300	21 000	(724)	20 276	Лизинговые платежи

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

### **5.1. Нематериальные активы**

Нематериальных активов на балансе Общества в 2023 году нет.

Сумма капитальных вложений в указанные объекты по состоянию на 31.12.2023 года составила 1 638 тыс. руб.

### **5.2. Основные средства**

На отчетную дату остаточная стоимость основных средств составила – 569 926 тыс. руб.

Амортизационные отчисления за 2023г. – 2 089 тыс. руб.

Ликвидационная стоимость признана равной нулю, способ начисления амортизации и срок полезного использования ОС не меняются. Признаков обесценения нет.

Наличие и движение основных средств представлено в Таблице 1.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие и движение основных средств».

Наличие и движение незавершенных капитальных вложений представлено в Таблице 1.2 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Незавершенные капитальные вложения».

Элементы амортизации объектов основных средств представлены в Таблице 1.3 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Элементы амортизации объектов основных средств».

Информация о движении прав пользования активами приведена в Таблице 8.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах представлена в Таблице 4.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах»

По состоянию на отчетную дату у организации нет заключенных договоров лизинга.

Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка, представлено в Таблице 1.4 приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка».

На 31.12.2023 основных средств, сданных в аренду и находящихся в залоге нет.

### **5.3. Запасы**

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости.

Наличие и движение МПЗ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Таблице 2.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие и движение запасов».

По мнению менеджмента организации, признаки обесценения отсутствуют и резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 не сформирован.

Запасы в залоге на отчетные даты отсутствуют.

#### 5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений организации составила 27 533 тыс. руб., текущая рыночная стоимость по ним не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в Таблице 3.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие и движение финансовых вложений».

Первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2023 г. – 27 533 тыс. руб., в том числе:

25 333 тыс. руб. – 980 обыкновенных именных акций АО «Энергетическая компания АтомСбыт», доля участия – 49%

1 500 тыс. руб. – доля в уставном капитале ООО «АтомТеплоЭлектроСеть», 0,06%

100 тыс. руб. – доля в уставном капитале ООО «АТОМЦИФРОСБЫТ», 1%

600 тыс. руб. – доля в уставном капитале ООО «АтомЭнергоСбыт Бизнес», 1%

По долгосрочным финансовым вложениям в виде акций и долей участия в сторонних организациях изменений не ожидается.

По финансовым вложениям на отчетную дату не обнаружено устойчивого существенного снижения их стоимости, резерв не начислен.

Вид финансового вложения	Наименование контрагентов	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Текущая рыночная стоимость на последнюю отчетную дату	Вероятность существенного повышения расчетной стоимости финансовых вложений (высокая, средняя, низкая, отсутствует)	Резерв под обесценение
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, пай, доли.	АО «Энергетическая компания АтомСбыт»	25 333	не определяется	высокая	-
	ООО «АтомТеплоЭлектроСеть»	1 500	не определяется	средняя	-
	ООО «АТОМЦИФРОСБЫТ»	100	не определяется	высокая	-
	ООО «АтомЭнергоСбыт Бизнес»	600	не определяется	высокая	-

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, нет. Ограничения возможности использования для ведения обычной деятельности отсутствуют.

#### 5.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах и в кассе организации, составляют 5 041 тыс. руб., 1 815 тыс. руб., 2 613 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. соответственно.

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:

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
<b>Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)</b>	<b>5 041</b>	<b>1 815</b>	<b>2 613</b>
<b>Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)</b>	<b>5 041</b>	<b>1 815</b>	<b>2 613</b>
в том числе:			
Расчетные счета	5 041	1 815	2 613
Прочие денежные средства			

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 224 417 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 395564 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 163 173 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 31 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 725 тыс. руб.

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

В 2022 и 2023 имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Статья отчета о движении денежных средств	Код строки	За 2023г.	За 2022г.
<b>Денежные потоки от текущих операций, в т.ч</b>	<b>4110</b>	<b>71806</b>	<b>59534</b>
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	66331	57078
<b>Денежные потоки от текущих операций, в т.ч.:</b>	<b>4120</b>	<b>(8036)</b>	<b>(1368)</b>
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8036)	(1368)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций, в т.ч.:</b>	<b>4210</b>	<b>7270</b>	<b>5155</b>
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7270	5155
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций, в т.ч.:</b>	<b>4220</b>	<b>(54186)</b>	<b>0</b>
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(49844)	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(4342)	

<b>Денежные потоки от финансовых операций, в т.ч.:</b>	<b>4310</b>	<b>614197</b>	<b>37500</b>
Получение кредитов и займов	4311	614197	37500
<b>Денежные потоки от финансовых операций, в т.ч.:</b>	<b>4320</b>	<b>(59000)</b>	<b>(16500)</b>
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(59000)	(16500)

### 5.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в Таблице 4.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах» и в Таблице 4.2 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах»

### 5.7. Государственная помощь

В течение отчетного периода организация получила государственную помощь в виде субсидий в части возмещения понесённых затрат на покупку оборудования и затрат на технологическое присоединение объектов зарядной инфраструктуры в следующих размерах:

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Получено бюджетных средств - всего</b>	<b>5900</b>	<b>3 774</b>	<b>-</b>
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5902	3 774	-

### 5.8. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получала целевое финансирование.

### 5.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Таблице 5.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие кредиторской задолженности».

В состав краткосрочной кредиторской задолженности включена задолженность, срочность которой обусловлена продолжительностью операционного цикла более 12 месяцев. В том числе:

со сроком погашения не более 12 месяцев в сумме 47 152 тыс. руб.;

со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 15 046 тыс. руб.

## 5.10. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<b>Всего налоги и сборы:</b>	<b>43 086</b>	<b>(42 061)</b>	<b>35 816</b>	<b>(37 623)</b>
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>20 052</b>	<b>(21 129)</b>	<b>19 895</b>	<b>(21 915)</b>
НДС	8 229	(8 993)	12 494	(14 503)
Налог на прибыль		(302)		
НДФЛ	11 822	(11 832)	7 401	(7 412)
прочие	1	(1)		
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>18</b>	<b>(1 746)</b>	<b>2 674</b>	<b>(2 655)</b>
Налог на прибыль		(1 714)		
Налог на имущество				
Транспортный налог	18	(32)	20	(17)
прочие			2 654	(2 638)
<b>Местные бюджеты - всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Земельный налог				
прочие				
<b>Налог на прибыль участника КГН</b>				
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>23 016</b>	<b>(19 187)</b>	<b>13 247</b>	<b>(13 053)</b>

## 5.11. Кредиты и займы

### Заемные средства

На 31.12.2022 г. задолженность по займам составляет 21 059 тыс. руб.

В отчетном году Общество получило краткосрочные займы на общую сумму 525 600 тыс. руб. Процентная ставка от 8,93% до 18,40%. Начислено процентов 5 287 тыс. руб. В течении 2023 года возвращено займов на сумму 81 026 тыс. руб. Задолженность по полученным займам на 31.12.2023 года составляет 476 692 тыс. руб.

В отчетном году Общество получило долгосрочные займы на общую сумму 103 597 тыс. руб. Процентная ставка 18,20%. Начислено процентов 5 772 тыс. руб. Задолженность по полученным займам на 31.12.2023 года составляет 103 597 тыс. руб.

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам представлены в Таблице 6.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Сумма процентов, начисленная за период, всего</b>	<b>11 059</b>	<b>345</b>
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	3 372	345
Сумма капитализируемых процентов	7 687	-

Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	7 687	
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		

### 5.12. Оценочные обязательства

12 ноября 2020 ООО «АтомТеплоЭлектроСеть» направило в адрес ООО «АтомЭнерго» исковое заявления о взыскании задолженности за поставленные коммунальные ресурсы, цена иска 944 тыс. руб.

Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу ООО «АтомЭнерго» оценена как высокая, по состоянию на 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по предъявленным искам в размере 944 тыс. руб.

По решению суда принятому не в пользу ООО «АтомЭнерго» 22.09.2023 восстановлено оценочное обязательство по предъявленным искам на сумму 944 тыс. руб. На 31.12.2023 оценочное обязательство по предъявленным искам полностью восстановлено.

Наличие и использование оценочных обязательств представлено в Таблице 7.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Краткосрочные оценочные обязательства».

### 5.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	6 354	(16 999)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	6 354	(16 999)
<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</b>	1 271	(3 400)
<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>(4 344)</b>	<b>(2 475)</b>
<b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.</b>	<b>3 073</b>	<b>5 875</b>
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 073	5 875
<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 5.14. Выручка и себестоимость продаж

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

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
<b>Всего</b>	<b>67 471</b>	<b>(33 952)</b>	<b>56 413</b>	<b>(52 673)</b>
в том числе				
Агентские услуги	67 471	(33 952)	56413	(52 673)

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	2 770	1 053
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		
Расходы на оплату труда	33 781	36 844
Отчисления на социальные нужды	9 149	13 247
Амортизация	465	691
Отраслевые резервы		
Прочие затраты	22 319	32 860
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>68 484</b>	<b>84 695</b>
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>		
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
незавершенного производства		
готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров отгруженных		
<b>Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]</b>		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>68 484</b>	<b>84 695</b>

#### 5.15. Договоры аренды у арендатора

В 2022 г. предмет аренды (транспортное средство) по договору лизинга с АО «Тенекс-Сервис» оборотами за 2021 год признан как право пользования активом.

В 2023 г. предмет аренды офис по договору аренды с ООО Управляющая компания "АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент" Д.У. Комбинированный ЗПИФ "Триумф" признан как право пользования активом. Информация о движении прав пользования активами приведена в Таблице 8.1

Признаков повлиявших на пересмотр элементов амортизации в отчетном году не было.

#### 5.16. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы

<b>Продажа имущества</b>			<b>31</b>	<b>(5)</b>
продажа основных средств				
продажа нематериальных активов				
продажа объектов незавершенного строительства				
продажа сырья и материалов				
продажа ценных бумаг				
продажа прочих активов			31	(5)
<b>Прочая реализация</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)				
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>	4 898	(93)	5 733	(478)
<b>Продажа иностранной валюты</b>				
<b>Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте</b>	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях				
<b>Имущество, полученное в рамках целевого финансирования</b>				
<b>Безвозмездно полученное (переданное) имущество</b>				
<b>Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС</b>				
<b>Услуги кредитных организаций</b>				
(другие существенные статьи)				
<b>Штрафы, пени и неустойки к получению</b>	154	(10)	254	(65)
<b>Начисление (восстановление) прочих резервов</b>				
<b>Госпошлины (возстановление)</b>	102	(77)	691	(9)
<b>Списание дебиторской (кредиторской задолженности)</b>	658	(33)	602	(61)
<b>Прочие доходы (расходы)</b>	1 788	(1 576)	20	(250)
<b>Итого</b>	<b>7 599</b>	<b>(1 789)</b>	<b>7 330</b>	<b>(868)</b>

### 5.17. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), изменения внесены Приказом Минфина России от 27.11.2020 №287н, Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме, т.к. раскрытие информации

в полном объеме приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

Информация о лицах, входящих в ГК Росатом, представлена в ограниченном объеме.

Перечень связанных сторон:

- 1) АО "Концерн Росэнергоатом" – участник ООО «АтомЭнерго», доля участия – 99,9983%.
- 2) С ООО «АтомТеплоЭлектроСеть» у ООО «АтомЭнерго» перекрестное владение долями друг друга – доля участия ООО «АтомЭнерго» – 0,06%, доля участия ООО «АтомТеплоЭлектроСеть» – 0,0017%.
- 3) АО «Энергетическая компания АтомСбыт» - зависимое общество, доля участия ООО «АтомЭнерго» – 49,00%.
- 4) ООО «АТОМЦИФРОСБЫТ» - зависимое общество, доля участия ООО «АтомЭнерго» – 1,00%.
- 5) ООО «АтомЭнергоСбыт Бизнес» - зависимое общество, доля участия ООО «АтомЭнерго» – 1,00%.

ООО «АтомЭнерго» входит в группу ГК «Росатом», конечным бенефициаром которого является Российская Федерация.

Список связанных сторон представлен в таблице:

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "Концерн Росэнергоатом"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	99,9983%	Производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	Россия, Москва, Холодильный переулок, 3А
ООО «АтомТеплоЭлектроСеть»	Зависимое общество	0,0017%	Производство, передача и перераспределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	Россия, Москва, Проектируемый проезд 4062, 6, стр. 25
ООО «АтомЭнергоСбыт Бизнес»	Зависимое общество	1,00%	Торговля электроэнергией	115432, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 25
ООО «АтомТеплоЭлектроСеть»	Зависимое общество	0,06%	Производство, передача и перераспределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	Россия, Москва, Проектируемый проезд 4062, 6, стр. 25

АО «Энергетическая компания АтомСбыт»	Зависимое общество	49,00%	Покупка, продажа электроэнергии без права перепродажи третьим лицам	Россия, Воронеж, ул. Дзержинского, 12А
АО «Атомэнергопром»	Контролирующее общество (через третьи юридические лица)	99,9983% (Владеет 100%-1 акция АО «Концерн Росэнергоатом»)	Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий	Россия, Москва, ул. Б. Ордынка, 24
Госкорпорации «Росатом»	Контролирующее общество (через третьи юридические лица)	99,9983% (Владеет 100% акций АО «Атомэнергопром»)	Деятельность федеральных органов государственной власти по управлению вопросами общего характера, кроме судебной власти	Россия, Москва, ул. Б. Ордынка, 24

Операции, проведенные со связанными сторонами, представлены в приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 9.1 «Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями» и 9.2 «Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями».

Займы, выданные и полученные связанными сторонами, представлены в Таблице 9.3 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К основному управленческому персоналу организация относит генерального директора и его заместителей.

Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу организации представлена в таблице:

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>36 866</b>	<b>24 685</b>
Заработная плата и премии	30 208	20 858
Страховые взносы во внебюджетные фонды	6 337	3 827
Добровольное медицинское страхование	320	130
Прочие платежи в пользу сотрудников		
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **5.18. Реорганизация**

Реорганизация не планируется.

## **5.19. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, которые следовало отразить в отчетности за проверяемый период, не выявлено

## **5.20. Долгосрочные активы к продаже**

Долгосрочных активов к продаже нет.

## **5.21. Непрерывность деятельности**

Величина чистых активов составляет на 31.12.2023 года 88 673 тыс. руб. при размере уставного капитала 75 000 тыс. руб. По итогам 2023 года получен убыток от продаж в сумме (1 013) тыс. руб., чистая прибыль в сумме 9 427 тыс. руб., отрицательный денежный поток от текущих операций в сумме (152 611) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года величина чистых активов составляла 69 825 тыс. руб. при размере уставного капитала 75 000 тыс. руб. По итогам 2022 года получен убыток от продаж в сумме (28 282) тыс. руб., чистый убыток в сумме (11 129) тыс. руб., отрицательный денежный поток от текущих операций в сумме (25 608) тыс. руб.

Превышение чистых активов над уставным капиталом по состоянию на 31.12.2023, а также положительная динамика всех финансовых показателей, а именно сокращение убытка от продаж, получение чистой прибыли в отчетном периоде, демонстрируют достаточную эффективность предприятия.

В связи с чем обстоятельств, свидетельствующих о существовании неопределенности в соблюдении Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем по оценке Общества отсутствуют. Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

Руководством организации предприняты меры, направленные на улучшение финансового положения Общества. Планируется в ближайшей перспективе получение дополнительной прибыли от развития новых видов деятельности, в том числе от реализации проекта по созданию роумингового оператора зарядной инфраструктуры для электротранспорта.

На основании решения Протокола Совета по глобализации и развитию ГК «Росатом» (далее - СРиГ) от 28.12.2022 № 1-СР/79-Пр определено: Утвердить по проекту «Роуминговый оператор зарядной инфраструктуры для электротранспорта» категорию «продолжаемые» в соответствии с подходом к ревизии инвестиционного портфеля в условиях внешнего санкционного давления. Признать проект «Роуминговый оператор зарядной инфраструктуры для электротранспорта» целесообразным. Протоколом СРиГ ГК «Росатом» от 16.05.2023 №1-СР/18-Пр утверждены актуализированные ключевые параметры проекта, в том числе ФЭМ проекта (финансово-экономическая модель), и открыто финансирование на 2023 год.

Исполнителем Проекта «Роуминговый оператор зарядной инфраструктуры для электротранспорта» (доходный инвестиционный проект) определено ООО «АтомЭнерго» с целями и задачами:

- Создание и управление сетью ЭЭС (комплекс услуг по зарядке и эксплуатации EV);
- Создание интегрированной отраслевой ИТ-платформы;
- Монтаж, эксплуатация, сервис;

- Интеграция отраслевых участников проекта и формирование партнерств с целью снижения рисков реализации проекта.

Ключевым параметром Проекта определено: к 2030 году стать одним из лидеров Российского рынка по созданию и управлению электрочарядной инфраструктуры для транспорта на электрической тяге с долей рынка зарядной инфраструктуры не менее 25%, предоставляя владельцам электромобилей клиентский сервис посредством мобильного приложения агрегатора со значительным увеличением количества зарядной инфраструктуры и установкой электрочарядных станций на территории не только Москвы, Московского региона и Санкт-Петербурга, но и других городов РФ. В связи с этим, в 2023 году Обществом был разработан проект «Масштабирование деятельности роумингового оператора зарядной инфраструктуры для электротранспорта», направленный на экспансию в регионы РФ, который успешно прошел согласование на ОПИР-2 АО «Концерн Росэнергоатом» (Протокол ОПИР-2 АО «Концерн Росэнергоатом» от 14.12.2023 № 9-ИК/48-Пр) и в конце декабря 2023 года был вынесен на рассмотрение ОПИР-1 СРиГ ГК «Росатом». Также в IV кв. 2023 года Общество выступило инициатором создания стратегического партнерства по развитию зарядной инфраструктуры в регионах РФ совместно с ООО «ПУНКТ-Е» (крупнейший частный оператор зарядных станций в РФ). Заявка на создание стратегического партнерства вынесена на рассмотрение ККУ АО «Концерн Росэнергоатом» письмом от 14.12.2023 № 728-01/436 «О направлении сделки по созданию стратегического партнерства».

Финансово-экономической моделью проекта «Роуминговый оператор зарядной инфраструктуры для электротранспорта», утвержденной в составе Паспорта проекта по Протоколу Совета по глобализации и развитию ГК «Росатом» от 16.05.2023 № 1-СР/18-Пр, предусмотрено привлечение заемных средств благодаря финансовой поддержке АО «Концерн Росэнергоатом» в течение 2023-2025 годов, с погашением займов в течение 2026-2031 годов. Планируемая выручка от реализации услуги по зарядке электротранспорта предусмотрена с 2024 года в размере 659,9 млн. руб, с дальнейшим ежегодным увеличением. Чистая прибыль от данного нового вида деятельности планируется с 2025 года в размере 382,8 млн. руб, с последующим ежегодным ростом и выплатой дивидендов основному акционеру — АО «Концерн Росэнергоатом» начиная с 2026 г.

События или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Генеральный директор

В.Н. Маркелов

Главный бухгалтер

В. В. Ульянова

«12» февраля 2024 г.



**ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «АТОМЭНЕРГО»  
ЗА 2023 ГОД**





## 1.3 Элементы амортизации объектов основных средств

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
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего)</b>	<b>259 248</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0</b>
в том числе:				
Здания				
Сооружения и передаточные устройства				
Машины и оборудование	255 621	10	Линейный способ	0
Транспортные средства	1 700	5	Линейный способ	0
Земельные участки и объекты природопользования				
Другие виды основных средств	1 927	5	Линейный способ	0
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	
в том числе:				
Здания				
Сооружения и передаточные устройства				
Машины и оборудование				
Земельные участки и объекты природопользования				
Другие виды основных средств				

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

2023

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2023:			
Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
<b>Всего</b>			
Офисное помещение, г. Нововоронеж	г. Нововоронеж, ул. Победы, д. 3	ООО "АтомЖКХ"	14.09.2023 - 13.08.2024
Офисное помещение, г. Полярные Зори	г. Полярные Зори, ул. Строителей, д. 8 В	ООО «АтомТеплоЭлектроСеть»	26.12.2023 - 25.11.2024

2022

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2022:			
Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
<b>Всего</b>			
Офисное помещение, г. Нововоронеж	г. Нововоронеж, ул. Победы, д. 3	ООО "АтомЖКХ"	01.10.2022 - 31.08.2023
Офисное помещение, г. Полярные Зори	г. Полярные Зори, ул. Строителей, д. 8 В	ООО «АтомТеплоЭлектроСеть»	27.12.2022 - 25.12.2023
Офисное помещение, г. Москва	г. Москва, Проектируемый проезд 4062, д.6, строение 25	ООО УК "АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Триумф"	15.09.2022-14.08.2023





Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		изменение первоначально и стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная и стоимость	накопленная корректировка *			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	до приведения первоначальной стоимости до номинальной			первоначальная и стоимость	накопленная корректировка *	
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5311</b>	<b>27 533</b>	<b>(384)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 533	(1)
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	53111	27 533	(384)											
пай (ООО "АтомГенероСеть")		1 500	(384)											
пай (ООО "АТОМЦИФРОСБЫТ")		100												
пай (ООО "АтомЭнергоСбыт Бизнес")		600												
акция (АО "Энергетическая компания АтомСбыт")		2 533												
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53112													
Корпоративные ценные бумаги	531122													
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123													
Предоставленные займы	53113													
Прочие	53114													
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141													
Приобретенные права требования	531142													
Другие финансовые вложения	531143													
Депозитные вклады	531144													
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5315</b>													
в том числе:														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53151													
Долговые ценные бумаги	53152													
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521													
Корпоративные ценные бумаги	531522													
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523													
Предоставленные займы	53153													
Прочие	53154													
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531541													
Приобретенные права требования	531542													
Другие финансовые вложения	531543													
Депозитные вклады	531544													
<b>Финансовых вложений - всего</b>	<b>5310</b>	<b>27 533</b>	<b>(384)</b>										27 533	(1)

## 4.1 Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, всего</b>	<b>5501</b>	-	-	-	-	146 330	-
<b>Нематериальные активы</b>	<b>5502</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55021	-	-				
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55022	-	-				
<b>Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего</b>	<b>5503</b>	-	-	-	-	146 330	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55031	-	-				
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	-	-				
авансы выданные по арендным платежам	550321	-	-				
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55033	-	-			146 330	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	-	-				
авансы выданные по арендным платежам	550341	-	-				
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	<b>5504</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55041	-	-				
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55042	-	-				
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>5505</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55051	-	-				
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55052	-	-				
покупатели и заказчики	55053	-	-				
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	-	-				
прочие дебиторы	55055	-	-				
краткосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55056	-	-				
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55057	-	-				
<b>Финансовые вложения</b>	<b>5506</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55061	-	-				
краткосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55062	-	-				

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	-	-	-	-	-	-
<b>Нематериальные активы</b>	5522	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55221						
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55222						
<b>Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего</b>	5523	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55231						
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55232						
авансы выданные по арендным платежам	552321						
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55233						
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234						
авансы выданные по арендным платежам	552341						
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	5524	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55241						
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55242						
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	5525	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55251						
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55252						
покупатели и заказчики	55253						
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254						
прочие дебиторы	55255						
краткосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55256						
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55257						
<b>Финансовые вложения</b>	5526	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55261						
краткосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55262						

4.2 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего</b>	<b>5510</b>	<b>40 286</b>	<b>(30 986)</b>	<b>(3)</b>	<b>2 598</b>	<b>40 132</b>	<b>(28 391)</b>
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	36 709	(30 258)		2 512	36 813	(27 746)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	80	-			148	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-				-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-				-
прочие дебиторы	5515	3 497	(728)	(3)	87	3 170	(644)
чистая стоимость инвестиций в аренду	5516						

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
								(39 174)	(80)
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего</b>	<b>5530</b>	<b>47 060</b>	<b>(39 174)</b>	<b>(80)</b>	<b>8 268</b>	<b>40 286</b>	<b>(30 986)</b>		
в том числе:									
покупатели и заказчики	5531	44 898	(38 435)		8 177	36 709	(30 258)		
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	39	-			80	-		
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533						-		
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534						-		
прочие дебиторы	5535	2 123	(739)	(80)	91	3 497	(728)		
чистая стоимость инвестиций в аренду	5536								

## 5.1. Наличие кредиторской задолженности

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	-	<b>15 046</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	
авансы полученные всего	5553	-	
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55531		
задолженность перед персоналом организации	5554	-	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	
задолженность по налогам и сборам	5556	-	
прочие кредиторы	5557	-	
обязательство по аренде	55571		15 046
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>15 583</b>	<b>47 152</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	10 720	18 023
авансы полученные всего	5562	-	
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621		
задолженность перед персоналом организации	5563	-	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	2 053	5 909
задолженность по налогам и сборам	5565	1 986	1 146
прочие кредиторы	5566	536	578
обязательство по аренде	55661	288	21 496
<b>Итого</b>	<b>5567</b>	<b>15 583</b>	<b>62 198</b>

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность -</b>	<b>5571</b>	-	-
<b>всего</b>			
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572		
авансы полученные всего	5573		
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55731		
задолженность перед персоналом организации	5574		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575		
задолженность по налогам и сборам	5576		
прочие кредиторы	5577		
обязательство по аренде	55771		
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность -</b>	<b>5580</b>	<b>10 220</b>	<b>15 583</b>
<b>всего</b>			
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	3 697	10 720
авансы полученные всего	5582	10	
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821		
задолженность перед персоналом организации	5583	3	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	1 859	2 053
задолженность по налогам и сборам	5585	2 825	1 986
прочие кредиторы	5586	970	536
обязательство по аренде	55861	856	288
<b>Итого</b>	<b>5587</b>	<b>10 220</b>	<b>15 583</b>

6.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Обеспеченные кредиты														
Необеспеченные кредиты														
Займы полученные	RUB	2024	8,58% - 18,40%	-	37 500	345	(16 786)		21 059	629 197	11 059	(81 026)		580 289
Долговые обязательства														
Облигации														
Векселя														
<b>Итого</b>				-	<b>37 500</b>	<b>345</b>	<b>(16 786)</b>		<b>21 059</b>	<b>629 197</b>	<b>11 059</b>	<b>(81 026)</b>		<b>580 289</b>

## 7.1. Краткосрочные оценочные обязательства

2023

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
<b>Всего</b>	<b>15 631</b>	<b>46 369</b>	-	<b>(30 694)</b>	-	-	<b>31 306</b>
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	9 104	36 295		(26 010)			19 389
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5 584	10 073		(3 741)			11 917
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу							-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств							-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель							-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами							-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий							-
Оценочные обязательства по обременительным договорам							-
Оценочные обязательства по судебным искам	943			(944)			(0)
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям							-
Оценочные обязательства по реструктуризации							-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам							-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам							-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом							-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности							-
Прочие оценочные обязательства							-

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
<b>Всего</b>	<b>23 803</b>	<b>26 243</b>	-	<b>(34 415)</b>	-	-	<b>15 631</b>
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	9 507	18 062		(18 465)			9 104
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5 746	8 182		(8 344)			5 584
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-					-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-					-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-					-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-					-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-					-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-					-
Оценочные обязательства по судебным искам	8 550			(7 607)			943
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям							-
Оценочные обязательства по реструктуризации							-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам							-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам							-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом							-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности							-
Прочие оценочные обязательства							-



## 9.1. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списаний дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Продажа товаров</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Оказание услуг, работ</b>	7 150	(79 130)	80 961	-	-	-	8 982	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	7 150	(79 130)	80 961	-	-	-	8 982	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Прочие доходы</b>	-	(7 270)	7 270	-	-	-	-	денежная
Дочерние общества	-	(7 270)	7 270	-	-	-	-	денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	7 150	(86 400)	88 232	-	-	-	-	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	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 долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Продажа товаров</b>	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Оказание услуг, работ</b>	<b>6 377</b>	<b>(66 923)</b>	<b>67 696</b>		<b>7 150</b>			денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	6 377	(66 923)	67 696		7 150			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Прочие доходы</b>		<b>(5 057)</b>	<b>5 057</b>					денежная
Дочерние общества		(5 057)	5 057					денежная
Зависимые общества		-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)		-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)		-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности		-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны		-	-	-	-	-	-	
<b>Итого</b>	<b>6 377</b>	<b>(71 980)</b>	<b>72 753</b>		<b>7 150</b>			

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

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной								
Другие связанные стороны								
<b>Приобретение услуг, работ</b>	(7 436)	8 566	(8 039)		(6 909)			денежная
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной								
Другие связанные стороны	(7 436)	8 566	(8 039)		(6 909)			денежная
<b>Прочие расходы</b>		317 497	(338 957)		(21 460)			
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной								
<b>Итого</b>	(7 436)	326 063	(346 996)		(28 369)			

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	расчетная информация						Форма расчетов
	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	
<b>Приобретение товаров</b>	60	-	(60)	-	-	-	-
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)							
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							денежная
Другие связанные стороны	60	-	(60)	-	-	-	денежная
<b>Приобретение услуг, работ</b>	91	8 853	(1 308)	-	(7 436)	-	денежная
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)							
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны	91	8 853	(1 308)	-	(7 436)	-	денежная
<b>Прочие расходы</b>	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)							
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны	151	8 853	(1 368)	-	(7 436)	-	-
<b>Итого</b>							

9.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные*</b>	<b>21 059</b>	<b>640 256</b>	<b>(81 026)</b>	<b>580 289</b>	-	-	
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	21 059	640 256	(81 026)	580 289	-	-	
<b>АО "Концерн Росэнергоатом"</b>	<b>21 059</b>	<b>640 256</b>	<b>(81 026)</b>	<b>580 289</b>			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны							
<b>Займы выданные*</b>	<b>-</b>	<b>(4 000)</b>	<b>4 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(4 000)	4 000	-	-	-	
<b>АО "Концерн Росэнергоатом"</b>		(4 000)	4 000				
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны							
<b>Итого</b>	<b>21 059</b>	<b>636 256</b>	<b>(77 026)</b>	<b>580 289</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

\* с учетом процентов и курсовых разниц

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные*</b>	-	37 845	(16 786)	21 059	-	-	
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	37 845	(16 786)	21 059	-	-	
<b>АО "Концерн Росэнергоатом"</b>		37 845	(16 786)	21 059			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны							
<b>Займы выданные*</b>	-	(26 000)	26 000	-	-	-	
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(26 000)	26 000	-	-	-	
<b>АО "Концерн Росэнергоатом"</b>		(26 000)	26 000				
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны							
<b>Итого</b>	-	11 845	9 214	21 059	-	-	

\* с учетом процентов и курсовых разниц.