

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество "Аварийно-технический центр Росатома".

Регистрация юридического лица в результате реорганизации путем преобразования 22.03.2019 года в соответствии с Указом Президента РФ от 20.07.2017 № 328 «О преобразовании федеральных государственных унитарных предприятий атомной отрасли и внесении изменений в некоторые акты Президента Российской Федерации», Постановлением Правительства РФ от 12.10.2017 № 1241, Приказом Росимущества от 21.04.2017 № 121 «О приватизации федеральных государственных унитарных предприятий, включенных в прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества на 2017 – 2019 годы».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за номером 1197847067626 и присвоен ИНН/КПП 7802687430 / 780201001. Свидетельство 78/573-Н/78-2019.

Организационно-правовая форма АО «АТЦ Росатома» – непубличное акционерное общество, форма собственности АО «АТЦ Росатома» - собственность государственных корпораций (код 61 согласно ОКФС).

Место нахождения (юридический адрес соответствует фактическому адресу) АО «АТЦ Росатома» — 194292, РФ, Санкт-Петербург г., Переулок Верхний 3-й, д. 2, лит. А, кабинет 218.

Основным видом деятельности АО «АТЦ Росатома» является Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях; деятельность по обеспечению безопасности в области использования атомной энергии (84.25).

Структура организации и ее филиалов соответствует целям и задачам, определенным Уставом и распорядительными документами Госкорпорации «Росатом».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «АТЦ Росатома» включает показатели деятельности всех филиалов и обособленных подразделений (выделенных на отдельный баланс нет), а именно:

- Северский филиал акционерного общества «Аварийно-технический центр Росатома», сокращенное наименование: СФ АО «АТЦ Росатома», место нахождения и почтовый адрес: 636071, Томская область, г. Северск, ул. Лесная, д. 5а, каб. 210;
- Нововоронежский филиал акционерного общества «Аварийно-технический центр Росатома», сокращенное наименование: НФ АО «АТЦ Росатома», место нахождения и почтовый адрес: 396070, Воронежская обл., г. Нововоронеж, Промзона «Восточная», д. 24, каб. 210;
- Филиал акционерного общества «Аварийно-технический центр Росатома» «Центр аварийно-спасательных подводно-технических работ «Эпрон», сокращенное наименование: АО «АТЦ Росатома» ЦАСПТР «Эпрон», место нахождения и почтовый адрес: 143345, Московская область, Наро-Фоминский район, п. Селятино, ул. Профессиональная, д. 1, каб. 209;

- Глазовский филиал акционерного общества «Аварийно-технический центр Росатома», сокращенное наименование: ГФ АО «АТЦ Росатома», место нахождения и почтовый адрес: 427620, Удмуртская республика, г. Глазов, ул. Белова, д. 7А, корпус 103, каб. 300;
- Мурманский филиал акционерного общества «Аварийно-технический центр Росатома», сокращенное наименование: МФ АО «АТЦ Росатома» место нахождения и почтовый адрес: 183017, Мурманская обл., п/о Мурманск-17, территория ФГУП «Атомфлот»;
- Балаковский участок филиала акционерного общества «Аварийно-технический центр Росатома» «Центр аварийно-спасательных подводно-технических работ «Эпрон», сокращенное наименование: Балаковский участок;
- Смоленский участок филиала акционерного общества «Аварийно-технический центр Росатома» «Центр аварийно-спасательных подводно-технических работ «Эпрон», сокращенное наименование: Смоленский участок;
- Управление по выводу из эксплуатации и обращению с радиоактивными отходами Нововоронежского филиала акционерного общества "Аварийно-технический центр Росатома";
- Курский участок Нововоронежского филиала акционерного общества «Аварийно-технический центр Росатома», сокращенное наименование: Курский участок НФ АО «АТЦ Росатома»;
- Дальневосточное отделение акционерного общества «Аварийно-технический центр Росатома»

Общество имеет следующие лицензии на осуществление видов деятельности:

- АВ СЕ-(У)-03-101-4667 от 21 мая 2019 г. Дата начала действия: 21 мая 2019 г. Дата окончания: 19 января 2027 г. Вид деятельности: Размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов. Лицензирующий орган: Северо-Европейское управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью;
- АВ СЕ-(У)-04-101-4666 от 21 мая 2019 г. Дата начала действия: 21 мая 2019 г. Дата окончания: 19 января 2027 г. Вид деятельности: Размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов. Лицензирующий орган: Северо-Европейское управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью;
- АВ СЕ-(У)-07-602-4665 от 21 мая 2019 г. Дата начала действия: 21 мая 2019 г. Дата окончания: 5 апреля 2026 г. Вид деятельности: Обращение с радиоактивными отходами при их хранении, переработке, транспортировании и захоронении. Лицензирующий орган: Северо-Европейское управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью;
- АВ ГН-13-209-3764 от 27 декабря 2019 г. Дата начала действия: 27 декабря 2019 г. Дата окончания: 27 декабря 2024 г. Вид деятельности: Проведение экспертизы проектной, конструкторской, технологической документации и документов, обосновывающих обеспечение ядерной и радиационной безопасности ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов, деятельности по обращению с ядерными материалами, радиоактивными веществами и радиоактивными отходами. Лицензирующий орган: Центральный аппарат Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору;

- ГК-1-16-0202У от 21 декабря 2020 г. Дата начала действия: 21 декабря 2020 г. Дата окончания: 21 декабря 2025 г. Вид деятельности: Деятельность организаций по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях, включая разработку, изготовление, испытание, транспортирование (перевозку), эксплуатацию, хранение, ликвидацию и утилизацию ядерного оружия и ядерных энергетических установок военного назначения, за исключением деятельности воинских частей и организаций Министерства обороны Российской Федерации в этой области. Лицензирующий орган: Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом";
- ГК-1-16-0223Я от 25 марта 2021 г. Дата начала действия: 25 марта 2021 г. Дата окончания: 25 марта 2026 г. Вид деятельности: Деятельность организаций по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях, включая разработку, изготовление, испытание, транспортирование (перевозку), эксплуатацию, хранение, ликвидацию и утилизацию ядерного оружия и ядерных энергетических установок военного назначения, за исключением деятельности воинских частей и организаций Министерства обороны Российской Федерации в этой области. Лицензирующий орган: Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом";
- Л041-00110-77/00384183 от 02.07.2019. Начало действия: 02.07.2019 г. Вид деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково"). Лицензирующий орган: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения;
- Л041-01162-50/00562659 от 02.07.2019. Начало действия: 02.07.2019 г. Вид деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково"). Лицензирующий орган: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения;
- № АК-36-000924 от 14 мая 2020 г. Дата начала действия: 14 мая 2020 г. Дата окончания: бессрочно. Вид деятельности: Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Лицензирующий орган: Юго-Восточное межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Центрального федерального округа Федеральной службы по надзору в сфере транспорта;
- № СЕ-03-209-5280 от 19 сентября 2022 г. Дата начала действия: 19 сентября 2022 г. Дата окончания: 19.09.2032 г. Вид деятельности: эксплуатация радиационных источников. Лицензирующий орган: Северо-Европейское межрегиональное территориальное управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.
- ГН-(УС)-05-401-4524 от 18.10.2023 г. Дата начала действия: 18 октября 2023 г. Дата окончания: 18 октября 2033 г. Вид деятельности: обращение с ядерными материалами (05) и радиоактивными веществами (06), в том числе при разведке и добыче урановых руд, при производстве, использовании, переработке, транспортировании и хранении ядерных материалов и радиоактивных веществ; обращение с радиоактивными отходами (07) при их хранении, переработке, транспортировании и захоронении. Лицензирующий орган: Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор);
- ГК-1-16-0329У от 10.03.2023 г. Дата начала действия: 10 марта 2023 г. Дата окончания: 21 декабря 2025 г. Вид деятельности: осуществление деятельности по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной

энергии в оборонных целях, включая разработку, изготовление, испытание, транспортирование (перевозку), эксплуатацию, хранение, ликвидацию и утилизацию ядерного оружия и ядерных энергетических установок военного назначения. Лицензирующий орган: Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»;

- ЛО-50-01-011051 от 2 июля 2019 г. Дата начала действия: 2 июля 2019 г. Дата окончания: бессрочно. Вид деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково"). Лицензирующий орган: Министерство здравоохранения Московской области;

- ЛО-36-01-003735 от 19 апреля 2019 г. Дата начала действия: 19 апреля 2019 г. Дата окончания: бессрочно. Вид деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково"). Лицензирующий орган: Департамент здравоохранения Воронежской области;

- 3814 от 17 апреля 2019 г. Дата начала действия: 17 апреля 2019 г. Дата окончания: бессрочно. Вид деятельности: осуществление образовательной деятельности. Лицензирующий орган: Правительство Санкт-Петербурга Комитет по образованию;

- ГТ 0113093 Регистрационный № 12029 от 16.11.2021 г. Дата начала действия: 16 ноября 2021 г. Дата окончания: 14 января 2026г. Вид деятельности: проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Лицензирующий орган: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области;

- ГТ 0104585 Регистрационный № 441 от 19.01.2022 г. Дата начала действия: 19 января 2022 г. Дата окончания: 14 января 2026г. Вид деятельности: проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Лицензирующий орган: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Воронежской области;

- ГТ 0127375 Регистрационный № 12029/1303 от 30.11.2022. Дата начала действия: 30 ноября 2022 г. Дата окончания: 14 января 2026г. Вид деятельности: проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Лицензирующий орган: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Удмуртской Республике;

- ГТ 0118647 Регистрационный № 36768 от 29.12.2021 г. Дата начала действия: 30 ноября 2022 г. Дата окончания: 14 января 2026г. Вид деятельности: проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Лицензирующий орган: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по городу Москве и Московской области.

Численность работающих в АО «АТЦ Росатома» составила:
на 31.12.2023 – 486 человек;
на 31.12.2022 – 455 человек.

В состав Совета директоров АО «АТЦ Росатома» по состоянию на 31 декабря 2023 г. входят:

Председатель Совета директоров:
Райков Сергей Владимирович

Члены Совета директоров:
Бучельников Александр Евгеньевич
Нилов Михаил Юрьевич
Лапин Сергей Васильевич
Сорокин Андрей Иванович

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Сорокиным Андреем Ивановичем.

Исполнительный орган подотчетен совету директоров общества и общему собранию акционеров.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «АТЦ Росатома» 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 «АТЦ Росатома» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

АО «АТЦ Росатома» в отчетном периоде не осуществляло хозяйственных операций в иностранных валютах. Остатки денежных средств 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, на начало и конец проверяемого периода отсутствуют.

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).

Для целей формирования в бухгалтерском учете информации о получении и использовании средств целевого финансирования (отличных от государственной помощи), АО «АТЦ Росатома», следуя принципу единообразия, руководствуется положениями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», в связи с тем, что действующими нормативными актами в области бухгалтерского учета не установлены правила их отражения в учете.

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.

АО «АТЦ Росатома» имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права АО «АТЦ Росатома» на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации – патенты, свидетельства, другие охранные документы.

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 1. Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	7 - 10
Программы для ЭВМ, базы данных	5 - 10
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-

Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-
Прочие	-

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

2.4. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации основных средств представлены в таблице 2.

Таблица 2. 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	1 815 073	X	X	258 098
в том числе:				
Здания	257 154	Свыше 30	линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	31 919	Свыше 15	линейный	-
Машины и оборудование	689 410	Свыше 7	линейный	21 797
Транспортные средства	620 653	Свыше 7	линейный	235 196
Земельные участки и объекты природопользования	139 874	без срока	линейный	
Другие виды основных средств	76 062	Свыше 1	линейный	1 105
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

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

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

Существенных изменений в отчетном году элементов амортизации не было.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

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

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в таблице:

Таблица 3. Основные средства, стоимость которых не погашается

Наименование показателя	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	139 874	139 874	139 874
в том числе:			
Здания	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	139 874	139 874	139 874
Другие виды основных средств	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-
в том числе:			
Здания	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-

2.5. Запасы

АО «АТЦ Росатома» применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Себестоимость запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается: по средней себестоимости материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

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

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

Аналитический учет затрат в незавершенном производстве организуется в разрезе объектов калькулирования, то есть в разрезе видов работ, услуг или по заказам (объектам). В бухгалтерском учете и отчетности АО «АТЦ Росатома» затраты в незавершенном производстве формируются на основании данных первичных учетных документов по направленным в производство материалам, работам, услугам, начисленной зарплаты и т.п. по продукции, процесс производства которой уже начался, но еще не завершён на отчетную дату. Наличие и величина остатков незавершенного производства зависят от характера и длительности технологического процесса.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Резерв под обесценение финансового вложения не создается.

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

АО «АТЦ Росатома» 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 по договорам с покупателями».

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:

- 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
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Целевое финансирование, признанное в качестве прочего дохода, в отчетном периоде отражается в составе прочих доходов, в том числе доходами отчетного периода признаются суммы начисленной амортизации объектов внеоборотных активов.

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.

Формирование себестоимости осуществляется на основе обязательного раздельного учета источников финансирования и расходов по каждому источнику.

В соответствии с требованиями Приказа Госкорпорации «Росатом» от 19.06.2013 № 1/644-П «Об утверждении единых отраслевых методических рекомендаций по формированию и учету расходования средств целевого финансирования на содержание и оснащение аварийно-спасательных формирований (АСФ) из средств резервов организаций, эксплуатирующих особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты», учёт общепроизводственных расходов во АО «АТЦ Росатома» не ведётся. Общепроизводственные расходы подлежат распределению на прямые и общехозяйственные затраты пропорционально численности сотрудников, аттестованных и подлежащих аттестации в качестве спасателей, в общей численности сотрудников каждого обособленного структурного подразделения АО «АТЦ Росатома», закреплённой в штатном расписании на плановый период.

Пр.расх.= Чсп/Чшт*100%, где:

Пр.расх. — доля прямых расходов в составе общепроизводственных для обособленного структурного подразделения АО «АТЦ Росатома» (в %);

Чсп. – численность сотрудников обособленного структурного подразделения, аттестованных и подлежащих аттестации в качестве спасателей.

Ч.шт. – численность сотрудников обособленного структурного подразделения в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

Нормативы распределения общепроизводственных расходов на прямые и общехозяйственные, а также норматив распределения общехозяйственных расходов по видам деятельности на отчетный период утверждается приказом директора АО «АТЦ Росатома».

В соответствии с утвержденными нормативами распределения, формируются справки о распределении расходов по каждому заключенному расходному договору/факту хозяйственной жизни с указанием счета бухгалтерского учета, статьи затрат и источника финансирования. Форма справки о распределении расходов утверждается генеральным директором и применяется в качестве первичного учетного документа.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы - неисключительные права пользования программами), 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. Отраслевые резервы

Средства, полученные АО «АТЦ Росатома» из специальных резервных фондов Корпорации, и целевые средства на содержание и оснащение АСФ (далее по тексту - резервы), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности АО «АТЦ Росатома» в качестве целевого финансирования. Принятие к учету средств целевого финансирования специальных резервных фондов Корпорации и целевых средств на содержание и оснащение АСФ отражается на счетах бухгалтерского учета при наличии подписанного договора/соглашения с Корпорацией или организацией, эксплуатирующей особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты.

Полученные средства целевого финансирования и признанные в составе доходов будущих периодов, учитываемые на счете 98 «Доходы будущих периодов», отражаются в бухгалтерском балансе в разделе V Краткосрочные обязательства по группе статей «Доходы будущих периодов».

Признанные на основании договоров целевого финансирования и/или дополнительных соглашений и не поступившие средства целевого финансирования, учитываемые на счете 86 «Целевое финансирование», отражаются в бухгалтерском балансе в разделе V Краткосрочные обязательства по группе статей «Доходы будущих периодов».

Использованное целевое финансирование в текущем периоде, направленное на содержание АО «АТЦ Росатома» и приобретение объектов внеоборотных активов за счет средств на содержание и оснащение АСФ отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов по строке «Прочие доходы» и в составе расходов по обычному виду деятельности по строке «Себестоимость продаж» (посредством начисления амортизации).

2.12. Оценочные обязательства

АО «АТЦ Росатома» признает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год (КПЭ);
- по налоговым искам/претензиям;
- прочие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства отражаются по группе статей «Оценочные обязательства»:

в разделе «Долгосрочные обязательства», если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты,

в разделе «Краткосрочные обязательства», если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты».

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

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 предъявлении»);

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

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

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные

средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.14.2. Учет у Арендодателя

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2023 ГОДА

В соответствии с приказом Госкорпорации «Росатом» от 24.11.2022 № 1/1564-П «О внесении изменений в приказ Госкорпорации «Росатом» от 30.12.2011 № 1/1165-П» внесены изменения в Единую учетную политику для целей бухгалтерского учета и в Единую учетную политику для целей налогового учета.

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

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

Объекты основных средств, по которым принято решение о ликвидации, до момента окончания работ по ликвидации (демонтажу, разборке, уничтожению, утилизации и т.п.), в процессе проведения которых эксплуатация основного средства приостановлена, учитываются обособленно в аналитическом учете к счету 01 «Основные средства» (по аналитике «Нефункциональные объекты» ЕПС 2020).

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

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

В отчетном периоде 2023 г. исправлений существенных ошибок не производилось.

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

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

В бухгалтерском балансе АО «АТЦ Росатома» отражены нематериальные активы – патенты на изобретения и полезные модели, имеющие надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права АО «АТЦ Росатома» на результат интеллектуальной деятельности (патенты).

В организации отсутствуют расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР.

Таблица 4. Наличие и движение материальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	57 283	(6 708)	1 997	(262)	262	(11 254)	59 019	(17 700)
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101								
		572	(547)		(262)	262	(25)	311	(311)

Программы для ЭВМ, базы данных	5102	56 565	(6 161)	1 997			(11 200)	58 562	(17 361)
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	-	-					-	
Топология интегральных микросхем	5104	-	-					-	
Селекционные достижения	5105	-	-					-	
Деловая репутация организации	5106	-	-					-	
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-					-	
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-					-	
Прочие	5109	147	-				(29)	147	(29)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком пользования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения						Накопленная амортизация и убытки от обесценения

2022

Нематериальные активы - всего в том числе:	5110	1 137	(1 066)	56 147	-	-	(5 643)	-	57 283	(6 708)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	572	(506)	-	-	-	(42)	-	572	(547)
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	565	(560)	56 000	-	-	(5 601)	-	56 565	(6 161)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	5114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5115	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5118	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5119	-	-	147	-	-	-	-	147	-

В учете АО «АТЦ Росатома» по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

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

Таблица 5. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего		5130	746	746	746
в том числе:					
изобретения, промышленные образцы, полезные модели		5131	186	186	186
программы для ЭВМ, базы данных		5132	560	560	560
товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		5133	-	-	-
топология интегральных микросхем		5134	-	-	-
селекционные достижения		5135	-	-	-
деловая репутация организации		5136	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)		5137	-	-	-
лицензии на пользование недрами		5138	-	-	-
прочие		5139	-	-	-

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 6. Наличие и движение основных средств

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Выбыло						Обесценение			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	5200	2 654 783	(925 452)	-	293 788	(4 106)	2 533	-	(206 473)	-	-	2 944 465	(1 129 392)	-
Здания	5201	348 069	(98 497)	-	15 253	-	-	-	(7 671)	-	-	363 322	(106 168)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	55 457	(23 583)	-	2 778	-	-	-	(2 733)	-	-	58 235	(26 316)	-
Машины и оборудование	5203	1 214 151	(530 173)	-	136 196	(2 465)	1 328	-	(129 626)	-	-	1 347 882	(658 471)	-
Транспортные средства	5204	748 003	(213 383)	-	136 857	(875)	465	-	(50 414)	-	-	883 985	(263 333)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	139 874	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139 874	-	-
Другие виды основных средств	5206	149 229	(59 815)	-	2 704	(765)	741	-	(16 029)	-	-	151 168	(75 104)	-
Инвестиционная недвижимость - всего в том числе:	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
							Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Приращено (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	2 514 873	(747 956)	-	148 296	(8 386)	2 996	-	(180 491)	-	-	2 654 783	(925 452)	-
в том числе:														
Здания	5211	348 887	(91 019)	-	1 253	(2 071)	-	-	(7 478)	-	-	348 069	(98 497)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	55 370	(21 305)	-	221	(134)	134	-	(2 412)	-	-	55 457	(23 583)	-
Машины и оборудование	5213	1 148 975	(415 451)	-	71 228	(6 052)	2 733	-	(117 455)	-	-	1 214 151	(530 173)	-
Транспортные средства	5214	681 308	(175 865)	-	66 824	(129)	129	-	(37 647)	-	-	748 003	(213 383)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	139 874	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139 874	-	-
Другие виды основных средств	5216	140 459	(44 316)	-	8 770	-	-	-	(15 499)	-	-	149 229	(59 815)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Показатель «изменения за период – выбыло» включает, в т.ч. переклассификацию основных средств в долгосрочные активы к продаже на сумму (за вычетом накопленной амортизации и обесценения) 321 тыс. руб.

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

Таблица 7. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	19 690	2 250
в том числе:			
Здания	5261	15 253	1 253
Сооружения и передаточные устройства	5262	2 778	221
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспортные средства	5264	1 659	-
Земельные участки и объекты природопользования	5266	-	-
Другие виды основных средств	5265	-	776
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5276	-	-
Другие виды основных средств	8275	-	-

Иное использование основных средств:

Таблица 8. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	5280	1 220	-	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52801	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (балансовая стоимость)	5285	-	-	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52851	-	-	-
Иное использование основных средств (залоги и др.) (балансовая стоимость)	5286	-	-	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52861	-	-	-

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

Таблица 9. Наличие и движение арендованных основных средств

2023

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	26 771	2 382	(8 068)	21 085
в том числе:				
Здания	16 852	2 382	(8 068)	11 166
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	9 919	-	-	9 919
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	24 468	10 222	(7 919)	26 771
в том числе:				
Здания	12 661	10 222	(6 031)	16 852
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	11 807	-	(1 888)	9 919
Другие виды основных средств	-	-	-	-

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 10. Незавершенные капитальные вложения

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	23 317	-	271 081	(332)	(293 788)		278	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-		-	-
2022									
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250	56 454	-	111 323	(42 798)	(148 296)		23 317	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-		-	-

5.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 г. отражены запасы, предполагаемые к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

Специальная оснастка и специальная одежда на складе (срок более 1 года), стоимость - 17 622 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов отражены неисключительные права на программные продукты со сроком использования более 12 месяцев после отчетного периода по состоянию на отчетные даты:

31.12.2023 г. – 16 699 тыс. руб.;

31.12.2022 г. – 13 610 тыс. руб.;

31.12.2021 г. – 7 357 тыс. руб.

5.5. 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 11. Наличие и движение запасов

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	26 503	-	1 039 164	(1 055 748)	-	-	-	-	9 919	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	25 777	-	79 070	(31 009)	-	-	-	(66 206)	7 632	-
затраты в незавершенном производстве	5402	726	-	960 094	(1 024 739)	-	-	-	66 206	2 287	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	26 811	-	985 008	(985 316)	-	-	-	-	26 503	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	18 444	-	82 501	(11 969)	-	-	-	(63 199)	25 777	-
затраты в незавершенном производстве	5422	8 367	-	902 507	(973 347)	-	-	-	63 199	726	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений организации составила 550 000 000 руб. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Таблица 12. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		довесение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние общества	530111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	530112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	530113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	530142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.7. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах и в кассе организации, остатки денежных эквивалентов составляют

по состоянию на 31.12.2023 года – 702 904 340,86 руб., в том числе денежных средств в кассе – 672 693,40 руб., на рублевых счетах – 183 752 785,28 руб., денежных эквивалентов – 518 478 862,18 руб.;

по состоянию на 31 декабря 2022 года – 493 061 824,87 руб., в том числе денежных средств в кассе – 433 092,97 руб., на рублевых счетах – 205 579 215,04 руб., денежных эквивалентов – 287 049 516,86 руб.;

по состоянию на 31 декабря 2021 года – 432 599 235,87 руб., в том числе денежных средств в кассе – 442 518,08 руб., на рублевых счетах – 3 246 958,31 руб., денежных эквивалентов – 428 909 759,48 руб.

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями некоторых займов.

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

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	702 905	493 062	432 599
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	702 905	493 062	432 599
в том числе:			
Денежные средства	184 426	206 012	3 689
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	518 479	287 050	428 910

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 1 763 383 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 231 016 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение предыдущего отчетного периода на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства было направлено 1 565 758 тыс. руб., на расширение масштабов деятельности – 131 163 тыс. руб.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 21 088 854,59 руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в 86 507 995,78 руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 31 214 618,70 руб., перечислила авансы за

продукцию (работы, услуги) в размере 59 414 862,40 руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

Полученные денежные средства АО «АТЦ Росатома» в целом состоят из:

- средств финансирования расходов на содержание и оснащение аварийно-спасательных формирований (АСФ), приобретения их работ(услуг) по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций согласно Постановлению Правительства РФ от 21.09.2005 г. № 576 «Об утверждении правил отчисления организациями, эксплуатирующими особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты (кроме атомных станций), средств для формирования резервов, предназначенных для обеспечения безопасности указанных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития»;
- средств от продажи работ, услуг;
- прочих средств.

В 2023 и 2022 годах имели место существенные денежные потоки между организацией и ГК «Росатом», между организацией и сторонними АСФ, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

В составе статьи 4129 (перечисление средств целевого финансирования сторонним АСФ)

2023 год – 539 774 тыс. руб.

2022 год – 435 407 тыс. руб.

По статье 4315 (поступление средств целевого финансирования от ГК «Росатом»)

2023 год – 1 701 758 тыс. руб.;

2022 год – 1 547 589 тыс. руб.

5.8. 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 следующей таблице:

Таблица 14. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

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	771	-	-	-	18 343	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-

2023

долгосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55021						
краткосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55022	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	771	-	-	-	15 834	-
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	771	-	-	-	15 834	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	550341				-	-	
Инвестиционная недвижимость	5504	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55041	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55042	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-	2 509	-
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	-	-	-	-	2 509	-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55056	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по	55057	-	-	-	-	-	-

приобретению (созданию) поисковых активов		-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5506	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55061	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55062	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, всего	5521	-	-	-	-	771	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55221	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55222	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	771	-
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	-	-	-	-	771	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	552341	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5524	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55241	-	-	-	-	-	-

краткосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55242	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	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	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5526	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55261	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55262	-	-	-	-	-	-

Таблица 15. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительн ым долгам	использование (корректировк а) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам		восстановле ние резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ьным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	172 652	-	-	-	177 811	-
в том числе:							

покупатели и заказчики	5511	121 694	-	-	-	135 258	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	4 188	-	-	-	1 119	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	46 770	-	-	-	41 434	-
чистая стоимость инвестиций в аренду	5516	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	274 671	-	-	-	172 652	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	133 929	-	-	-	121 694	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	3 961	-	-	-	4 188	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	136 781	-	-	-	46 770	-

чистая стоимость инвестиции в аренду	5536	-	-	-	-	-	-
---	------	---	---	---	---	---	---

5.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Таблица 16. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

2023

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	220 398	1 669 911	(1 582 934)	-	307 375
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	220 398	1 669 911	(1 582 934)	-	307 375
Прочее целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой,	-	-	-	-	-

строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)					
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Итого	220 398	1 669 911	(1 582 934)	-	307 375
в том числе:		-			
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-		-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	220 398	1 669 911	(1 582 934)	-	307 375

2022

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	93 568	1 473 575	(1 319 826)	-	220 398
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	93 568	1 473 575	(1 319 826)	-	220 398
Прочее целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-

в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Итого	93 568	1 473 575	(1 319 826)	-	220 398
в том числе: по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	93 568	1 473 575	(1 319 826)	-	220 398

5.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица 17. Наличие кредиторской задолженности

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3 248	2 024
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	-	2 024
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	96 389	133 843
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	24 779	38 763
авансы полученные всего	5562	108	740
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-

задолженность перед персоналом организации	5563	-	16 483
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	25 366	28 433
задолженность по налогам и сборам	5565	29 913	44 589
прочие кредиторы	5566	14 051	3 492
обязательство по аренде	55661	2 172	1 343
Итого	5567	99 637	135 867

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	4 193	3 248
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	4 193	3 248
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	99 923	96 389
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	35 772	24 779
авансы полученные всего	5582	772	108
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	15 599	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	19 523	25 366
задолженность по налогам и сборам	5585	22 012	29 913
прочие кредиторы	5586	5 168	14 051
обязательство по аренде	55861	1 077	2 172
Итого	5587	104 116	99 637

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует.

По группе строк 1450 «Прочие обязательства» (строка 1452 «Доходы будущих периодов») в бухгалтерском балансе отражены средства целевого финансирования, направленные на финансирование капитальных вложений и учтенные в качестве доходов будущих периодов в связи с вводом в эксплуатацию объектов внеоборотных активов, по состоянию на отчетные даты:

31.12.2023 г. – 1 077 747 тыс. руб.;

31.12.2022 г. – 979 483 тыс. руб.;

31.12.2021 г. – 901 952 тыс. руб.

5.11. Обеспечение обязательств

Таблица 18. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	22 503	23 528	14 734
в том числе:				
зalog	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	-	-
банковская гарантия		22 503	23 528	14 734
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
зalog	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

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

Таблица 19. Полученные поручительства (гарантии)

Организация- поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
АО АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК	Обеспечение контракта	31.03.2024	779	-	-
АО АЛЬФА-БАНК	Обеспечение контракта	31.01.2024	330	-	-
АО АЛЬФА-БАНК	Обеспечение контракта	01.03.2024	490	-	-
ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	Обеспечение контракта	01.03.2024	191	-	-
ПАО МТС-БАНК	Обеспечение контракта	16.07.2025	194	-	-
ПАО БАНК УРАЛСИБ	Обеспечение контракта	30.06.2024	374	-	-
ПАО СБЕРБАНК	Обеспечение контракта	10.02.2024	983	-	-
ПАО АКБ Абсолют Банк	Обеспечение контракта	04.11.2024	15834	-	-
ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	Обеспечение контракта	04.11.2024	2639	-	-
ПАО МТС-БАНК	Обеспечение контракта	13.02.2024	690	-	-
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК	Обеспечение контракта	20.02.2023	-	917	-
ПАО СБЕРБАНК	Обеспечение контракта	20.02.2023	-	1 800	14 175
ПАО СБЕРБАНК	Обеспечение контракта	28.02.2023	-	600	-

ПАО БАНК УРАЛСИБ	Обеспечение контракта	01.02.2023	-	271	-
ПАО РОСБАНК	Обеспечение контракта	01.03.2023	-	155	155
ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	Обеспечение контракта	01.03.2023	-	959	-
ПАО АЛЬФА-БАНК	Обеспечение контракта	31.10.2023	-	11 987	-
ПАО АЛЬФА-БАНК	Обеспечение контракта	20.02.2023	-	705	-
ПАО АКБ Металинвест банк	Обеспечение контракта	10.01.2023	-	6 134	-
ПАО ВТБ	Обеспечение контракта	31.12.2022	-	-	404
Итого			22 503	23 528	14 734

5.12. Налоги и сборы

Таблица 20. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	400 725	(392 658)	324 546	(359 342)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	92 586	(153 259)	165 891	(150 414)
НДС	68 404	(62 622)	82 806	(61 784)
Налог на прибыль	5 674	(6 121)	4 191	(6 218)
НДФЛ	86 912	(84 516)	78 894	(82 412)
прочие	-	-	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	40 924	(44 572)	33 473	(38 867)
Налог на прибыль	32 150	(35 521)	23 747	(31 500)
Налог на имущество	7 018	(7 261)	8 068	(6 115)
Транспортный налог	1 756	(1 790)	1 658	(1 252)
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	2 002	(2 345)	2 970	(3 203)
Земельный налог	2 002	(2 345)	2 970	(3 203)
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	196 809	(192 482)	122 212	(166 858)

5.13. Оценочные обязательства

Таблица 21. 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, приведенно й стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	134 393	263 346	-	(232 812)	(15 417)	-	149 509
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	99 179	177 907	-	(149 608)	(15 417)	-	112 060

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	35 214	85 439	-	(83 204)	-	-	37 449
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-
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 признанной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	131 287	251 926	-	(233 518)	(15 302)	-	134 393
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	102 275	172 896	-	(160 690)	(15 302)	-	99 179
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	29 012	79 030		(72 828)			35 214
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

5.14. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 22. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	135 762	99 938
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	135 762	99 938
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	27 152	19 988
Постоянный налоговый расход (доход)	4 852	2 653
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	5 819	5 297
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5 819	5 297
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	37 823	27 938
Расход (доход) по налогу на прибыль	32 004	22 641
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	-	-
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

5.15. Выручка и себестоимость продаж

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

Таблица 23. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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	410 487	(1 024 739)	404 194	(973 347)
в том числе				
Вывод из эксплуатации и обращение с РАО	26 928	(37 316)	64 950	(53 695)

Обеспечение постоянной готовности АСФ к ЧС	21 207	(753 355)	12 519	(656 038)
Обеспечение постоянной готовности АСФ к ЧС (Концерн РЭА)	252 960	(181 809)	220 923	(208 129)
Обеспечение постоянной готовности АСФ к ЧС (транспортировка)	11 242	(1 858)	11 578	(2 976)
Образовательные услуги	6 063	(2 728)	3 703	(2 097)
Подводно-технические (водолазные) работы	67 049	(35 228)	64 692	(38 799)
Прочие доходные договора	4 539	(1 986)	3 545	(984)
Сертификация и Экспертиза	20 498	(10 459)	22 282	(10 628)

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 24. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	93 777	84 886
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	12 617	13 195
Расходы на оплату труда	689 038	619 344
Отчисления на социальные нужды	204 082	179 556
Амортизация	221 627	188 295
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	143 546	126 817
Итого по элементам затрат	1 352 070	1 198 898
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(1 561)	7 641
незавершенного производства, всего	(1 561)	7 641
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 350 509	1 206 539

5.16. Договоры аренды

5.16.1 Договоры аренды у арендатора

Таблица 25. Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
-	-	4 682	2 164	323	402	-	-	-	-	5 219	2 693

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

Таблица 26. Наличие и движение прав пользования активами

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило			Выбыло			Написано амортизации			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Призвано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	8 442	(3 221)	-	2 792	(1 682)	1 446	-	(4 682)	-	-	9 552	(6 457)	-
в том числе:														
Здания	5201	8 430	(3 220)	-	2 792	(1 682)	1 446	-	(4 682)	-	-	9 540	(6 456)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	12	(1)	-	-	-	-	-	(0)	-	-	12	(1)	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	6 839	(1 671)	-	2 216	(613)	613	-	(2 163)	-	-	-	8 442	(3 221)	-
в том числе:															
Здания	5211	6 827	(1 670)	-	2 216	(613)	613	-	(2 163)	-	-	-	8 430	(3 220)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	12	(1)	-	-	-	-	-	(0)	-	-	-	12	(1)	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 27. Сроки полезного использования прав пользования»

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	3
Сооружения и передаточные устройства	
Машины и оборудование	
Транспортные средства	
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	46
Другие виды основных средств	
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	
Здания	
Другие виды основных средств	

Организация не производила улучшений предметов аренды, полученных в пользование, в 2023 и 2022 годах.

5.16.2 Договоры аренды у арендодателя

Деятельность АО «АТЦ Росатома» по предоставлению в аренду не является основным видом деятельности. Организацией заключен договор аренды части земельного участка.

Информация о договорах операционной аренды:

Таблица 28. Доходы арендодателя от операционной аренды

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
830	-	-	-

5.17. Прочие доходы и расходы

Таблица 29. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы*
Продажа имущества	-	(244)	9 169	-
продажа основных средств	-	(244)	7 993	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	-	-	1 176	-
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	830	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	830	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	-	-	-	-
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	981 563	-	816 081	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы)**	21 284	(26 756)	19 796	(20 978)
Итого	1 003 677	(27 000)	845 046	(20 978)

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

5.18. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 1 349 414 штук;
- акции, выпущенные, но не оплаченные или оплаченные частично - отсутствуют;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества – 1 000,00 рублей;

- акции, находящиеся в собственности дочерних и зависимых обществ - отсутствуют;
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении 1 349 414 штук;
- величина базовой прибыли (убытка) на акцию в отчетном периоде составила 76,89 руб. (103 758 тыс. руб./1 349 414 шт.), величина базовой прибыли (убытка) на акцию в 2022 году – 57,28 руб. (77 297 тыс. руб./1 349 414 шт.).

5.19. Информация о связанных сторонах

В пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о связанных сторонах была раскрыта в ограниченном объеме, по группам связанных сторон без раскрытия сведений по каждой связанной стороне, без раскрытия полного перечня связанных сторон, в соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), в связи с наличием санкций в отношении АО «АТЦ Росатома» и поскольку, согласно заявлению руководства Общества, раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о связанных сторонах в объеме, предусмотренной законодательством РФ, в условиях сложившейся геополитической ситуации может привести к введению дополнительных мер ограничительного характера иностранными государствами в отношении АО «АТЦ Росатома», его контрагентов, связанных с ним сторон и деловых партнеров и привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации АО «АТЦ Росатома», его контрагентов, связанных с ним сторон и деловых партнеров. Мы считаем раскрытие информации по связанным сторонам в ограниченном объеме соответствующим п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), данный вопрос не влияет на достоверность бухгалтерской отчетности.

Перечень связанных сторон

№ п/п	Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами составляющие капитал	РФ в лице ГК Росатом		
2.	Юридическое лицо, в котором АО «АТЦ Росатома» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Нет		
3.	Акционер общества	ГК Росатом		

4.	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АТЦ Росатома». При этом группа лиц определяется в соответствии со ст.9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции»	Компании, входящие в группу компаний ГК Росатом
5.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления,	<p>Председатель Совета директоров:</p> <p>Райков Сергей Владимирович</p> <p>Члены Совета директоров: Бучельников Александр Евгеньевич Нилов Михаил Юрьевич Лапин Сергей Васильевич Сорокин Андрей Иванович</p>
6.	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «АТЦ Росатома»	<p>Согласно п/п 14.1 пункта 14 «Генеральный директор» устава АО «АТЦ Росатома»: «Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров (единственному акционеру) Общества.»</p> <p>Согласно Приказу Госкорпорации «Росатом» от 30.08.2011 г. №1/211-ЛС, Приказу Госкорпорации «Росатом» от 29.08.2014 г. №1/-ЛС, Приказу Госкорпорации «Росатом» 18.02.2015г. № 1/54-ЛС, приказу АО «АТЦ Росатома» от 28.10.2022г., а также решению Госкорпорации «Росатом» от 29.12.2019г. № 1, от 14.10.2022г. №6 Генеральный директор АО «АТЦ РОСАТОМА» - Сорокин Андрей Иванович</p>
7.	Участие в финансово-промышленной группе, членство в Совете директоров (наблюдательном совете) или иных коллегиальных органах управления.	Нет
8.	Юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми АО «АТЦ РОСАТОМА» участвует в совместной деятельности	Нет
9.	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников АО «АТЦ РОСАТОМА» или иной организации, являющейся связанной стороной АО «АТЦ РОСАТОМА»	Нет

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 году

Таблица 30. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	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, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	115 344	(433 336)	449 398	-	131 406	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	

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	Реструктуризация	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
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	130 878	(459 863)	444 329	-	115 344	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	

Таблица 31. Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	2023									
	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сaldo 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, истребленных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов		
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	1 454	8 916	(7 648)	-	2 722	-	-	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Выплата денежных средств	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, неразменных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	10 137	15 920	(24 603)	-	1 454	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Таблица 32. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2023

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

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, нерасплаченных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	678 910	83 913 297	(83 755 157)	837 050	-	-	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	678 910	83 913 297	(83 755 157)	837 050	-	-	-	-	-	денежная
Итого	678 910	83 913 297	(83 755 157)	837 050	-	-	-	-	-	-

* с учетом процентов и курсовых разниц

Целевое финансирование связанных сторон

Таблица 33. Целевое финансирование связанных сторон

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование выданное	(10 429)	539 774	(529 107)	238
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	-	539 774	529 107	238
	-	539 774	529 107	-
Целевое финансирование полученное	25 838	(1 701 758)	1 677 760	1 840
Дочерние общества	-	-	-	-
	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	25 838	(1 701 758)	1 677 760	1 840
	25 838	(1 701 758)	1 677 760	1 840
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
	-	-	-	-
Итого	15 409	(1 161 984)	1 148 653	2 078

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование выданное	-	(445 836)	435 407-	(10 429)
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	-	(445 836)	435 407-	(10 429)
	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	122 228	(1 547 589)	1 451 199	25 838
Дочерние общества	-	-	-	-
				-
				-
Зависимые общества	-	-	-	-
				-
				-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	122 228	(1 547 589)	1 451 199	25 838
	122 228	(1 547 589)	1 451 199	25 838
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
				-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
				-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
				-
Итого	122 228	(1 993 425)	1 886 606	15 409

Выплаты собственнику в 2023 году составили 19 324 тыс. рублей.

Выплаты собственнику в 2022 году составили 17 400 тыс. рублей.

Выплаты собственнику в 2021 году составили 2 645 тыс. рублей.

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в 2023 году в совокупности составил 67 658 тыс. руб.: заработная плата и другие начисления 55 614 тыс. руб., в том числе НДФЛ 7 324 тыс. руб., обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды 11 820 тыс. руб., взносы организации по договору негосударственного пенсионного обеспечения 224 тыс. руб.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в 2022 году в совокупности составил 62 300 тыс. руб.: заработная плата и другие начисления 51 550 тыс. руб., в том числе НДФЛ 6 798 тыс. руб.; обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды 10 617 тыс. руб.; взносы организации по договору негосударственного пенсионного обеспечения 133 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу относятся должности – генеральный директор, заместитель генерального директора по направлениям, директора филиалов.

5.20. Прекращаемая деятельность

На 31.12.2023 г. прекращаемых видов деятельности не было.

5.21. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «АТЦ Росатома», имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2023 год отсутствуют.

5.22. Долгосрочные активы к продаже

В 2023 году в составе долгосрочных активов к продаже были признаны объекты основных средств, относящиеся к движимому имуществу, которые входили в группы «Машины и оборудование», «Вычислительная техника», «Инструмент (спасательное оборудование)» общей балансовой стоимостью 321 тыс. руб. Решение о высвобождении имущества принимается на основе информации о моральном устаревании объектов, физическом износе, а также, если объект более не используется в деятельности предприятия.

Те объекты, которые не подлежат дальнейшей эксплуатации, включаются в сводный перечень движимого имущества АО «АТЦ Росатома», подлежащего высвобождению.

Продажа долгосрочных активов к продаже предполагается путем размещения информации о активах, включенных в перечень, на электронной торговой площадке «Фабрикант» и на интернет – сервис «Авито». Период размещения активов - 6 месяцев. По истечении 6 месяцев будет принято решение либо о снижении цены реализуемых объектов, либо о списании актива с последующей ликвидацией.

В 2023 году реализации долгосрочных активов к продаже не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«26» февраля 2024 г.


А.И. Сорокин

Н.В. Мальцева
