ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного Общества
«Атомдата-Центр» за период
2023 год

1. Общие сведения

В рамках исполнения задач национальной программы «Цифровая экономика Российской Федерации» (утверждена распоряжением Правительства Российской Федерации от 28.07.2017 № 1632-р) по созданию георапределенной системы центров обработки данных, а также развития нового направления бизнеса Госкорпорации «Росатом» по направлению центров обработки и хранения данных (далее – ЦОД) АО «Концерн Росэнергоатом», являясь отраслевым интегратором Госкорпорации «Росатом» по направлению «Услуги центров обработки и хранения данных и инфраструктурных площадок ЦОД» (приказ Госкорпорации «Росатом» от 31.07.2020 № 1/850-П), реализует Программу создания георапределенной и катастрофоустойчивой сети ЦОД Госкорпорации «Росатом» (далее – Программа) (протокол Управляющего совета стратегической Программы «Цифровой Росатом» от 14.07.2020 № 1 - 1/49-Пр).

Для реализации проектов по созданию объектов и инфраструктуры ЦОД в рамках Программы 29.10.2020 АО «Концерн Росэнергоатом» было создано 100% дочернее общество АО «Атомдата-Центр» (далее – Общество) в качестве отраслевой компании-интегратора инфраструктуры коммерческих центров обработки и хранения данных в Российской Федерации.

Программа включает такие основные направления деятельности как услуги центров обработки данных, облачные услуги, услуги связности, реализуемые в рамках отдельных компонентов или проектов, включающих возможность приобретения отдельных юридических лиц, развивающих данные направления деятельности, приобретение имущественных комплексов, на базе которых планируется развитие и осуществление соответствующих видов деятельности, а также строительства новых ЦОД на земельных участках, приобретаемых на рынке.

В реализации Программы участвует группа компаний– юридические лица – дочерние компании АО «Концерн Росэнергоатом», каждая из которых выполняет определенные функции.

В части АО «Атомдата-Центр» – создание, развитие и эксплуатация инженерной инфраструктуры ЦОД, включая присоединение ЦОД к внешним сетям энергоснабжения и обеспечения ЦОД электроэнергией. По направлению облачных услуг – приобретение с последующей передачей в аренду оборудования облачной инфраструктуры, включающей вычислительное или серверное оборудование, оборудование хранения данных, коммутационное оборудование локальной сети для обеспечения связности данного оборудования.

Акционерное общество "Атомдата-Центр" (далее - "Общество") зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 21 по г. Москве 29 октября 2020 года,
ОГРН 1207700406055

ИНН 9721108695 / КПП 772101001

Организационно-правовая форма/форма собственности АО "Атомдата-Центр" - 12267 «Непубличные акционерные общества» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ). Код собственности АО "Атомдата-Центр" - 16 «Частная собственность» по Классификатору форм собственности (ОКФС).

Основным видом деятельности Общества за 2023 год являлось предоставление ИТ сервисов по следующим направлениям:

14

- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Общество является юридическим лицом по российскому законодательству, имеет самостоятельный баланс, расчетные счета, действует на основе полного хозяйственного расчета, самофинансирования и самоокупаемости.

Юридический адрес Общества: 109507, Российская Федерация, Москва, Ферганская ул., дом 25, корпус 1, этаж/пом 10/1009.

Почтовый адрес Общества: 115191, Российская Федерация, Москва, 4-й Рощинский проезд, дом 19, офис 102.

Общество ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская финансовая отчетность АО "Атомдата-Центр" включает показатели деятельности филиалов, а именно:

- Филиал АО "Атомдата-Центр" «XELENT»

Зарегистрирован 20.04.2021г. Межрайонной ИФНС России № 46 по г.Москве
Адрес (местонахождение филиала) в РФ: 194362 г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Парголово, п.Парголово, ш.Выборгское, д.503 К 12 ЛИТЕРА А.
Филиал действует на основании полномочий, утвержденных Положением о филиале.

- Филиал АО "Атомдата-Центр" «КАЛИНИНСКИЙ»

Зарегистрирован 04.03.2022г. Межрайонной ИФНС России № 46 по г.Москве
Адрес (местонахождение филиала) в РФ: 171854 Тверская область, Удомельский г.о.. ЦОД АО «Концерн Росэнергоатом» тер., д.1, стр.4.
Филиал действует на основании полномочий, утвержденных Положением о филиале.

- Филиал АО "Атомдата-Центр" «ЮЖНЫЙ»

Зарегистрирован 03.07.2023г. Межрайонной ИФНС России № 46 по г.Москве
Адрес (местонахождение филиала) в РФ: 115191 Москва, 4-й Рощинский проезд, дом 19
Филиал действует на основании полномочий, утвержденных Положением о филиале.

С целью оптимизации и обеспечения прозрачности и достоверности бухгалтерского и налогового учета регистры бухгалтерского учета составляются по журнально-ордерной форме счетоводства с применением автоматизированной программы 1С КОРП 8.3.

Ведение кадрового учета и Расчет заработной платы производится с применением автоматизированной программы SAP HCM HRP 200.

На основании Решения Единственного учредителя АО "Атомдата-Центр" № 1 от 12.10.2020 АО «Концерн Росэнергоатом» является учредителем и владельцем 100% акций АО "Атомдата-Центр".

Среднегодовая численность персонала Общества за 2022 год составила 82 человека.
Среднегодовая численность персонала Общества за 2023 год составила 125 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества в лице генерального директора, действующего на основании Устава. Исполнительный орган подотчетен общему собранию акционеров.

Генеральный директор Общества Немченков Сергей Николаевич

(Решение Единственного учредителя АО "Атомдата-Центр" № 1 от 12.10.2020г.)

Главный бухгалтер Общества Терёхина Наталья Владимировна

В соответствии с п.11.2. Устава АО «Атомдата-Центр» предусмотрено отсутствие в АО «Атомдата-Центр» ревизионной комиссии.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ФБК».

Юридический адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2
ООО «ФБК» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 года, свидетельство: серия ЮЗ № 484.58РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 15 ноября 1993 года за основным государственным номером 1027700058286.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета АО «Атомдата-Центр» 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 «Атомдата-Центр» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты ЦБ РФ к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

В отчетном периоде операций в иностранной валюте не было.
Курсовые разницы, возникшие в течение 2022 года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

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.

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.

1.7

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	--
Программы для ЭВМ, базы данных	5
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	4,8
Топология интегральных микросхем	--
Селекционные достижения	--
Деловая репутация организации	--
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	--
Лицензии на пользование недрами	--
Прочие	5

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использование 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».

Активы Общества в целях обесценения отнесены к корпоративным активам и проверяются на обесценение в рамках ЕГДС Электроэнергетического дивизиона.

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 объектов основных средств

2023

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс. руб.**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату, тыс. руб.**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	1 666 269	X	X	3 103
в том числе:	--	--	--	--
Здания	245 516	30	линейный	
Сооружения и передаточные устройства	419 148	10-30	линейный	133
Машины и оборудование	835 338	5-20	линейный	
Транспортные средства	1 059	3-10	линейный	2 970
Земельные участки и объекты природопользования	146 592	--	линейный	--
Другие виды основных средств	13 779	5-20	линейный	--
Малоценные объекты ОС	4 837	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	--	X	X	--
в том числе:	--	--	--	--
Здания	--	--	--	--
Сооружения и передаточные устройства	--	--	--	--
Машины и оборудование	--	--	--	--
Земельные участки и объекты природопользования	--	--	--	--
Другие виды основных средств	--	--	--	--

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

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

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:

тыс.руб.

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	**146 592**	**146 592**	**146 592**
в том числе:	--	--	--
Здания	--	--	--
Сооружения и передаточные устройства	--	--	--
Машины и оборудование	--	--	--
Транспортные средства	--	--	--
Земельные участки и объекты природопользования	146 592	146 592	146 592
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. Материальные и нематериальные поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Положении о порядке

проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые), утвержденном распоряжением Минприроды России от 05.07.1999 № 83-р, признаются внеоборотными активами (поисковыми активами).
К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся, например, затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых.
К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на получение лицензии на пользование недрами и иные затраты на освоение природных ресурсов, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объектов, не имеющих материально-вещественной формы.
Переоценка объектов материальных и нематериальных поисковых активов не производится.
Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов, по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Нематериальные поисковые активы в виде лицензий на геологическое изучение недр амортизируются линейным способом в течение срока их действия.
Совмещенная лицензия (лицензия на поиск, разведку, добычу полезных ископаемых) и прочие нематериальные поисковые активы не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.
Материальные поисковые активы амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования.
Амортизация нематериальных поисковых активов в виде лицензий на геологическое изучение относится на текущие расходы или на увеличение стоимости нематериальных поисковых активов в зависимости от стадии геологоразведочных работ, осуществляемых в текущем периоде.
Амортизация материальных поисковых активов включается в фактическую стоимость других материальных и нематериальных поисковых активов в той мере, в которой они используются для создания данных объектов, или относится на текущие расходы на геологоразведочные работы в стадии поисковых работ.

2.6. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
Организация осуществляет отпуск и списание запасов, приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

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

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится 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

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической себестоимости.
К незавершенному производству Организации относится продукция, (работы), услуги, не прошедшая прошедшие всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим

21

процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки. Оценка незавершенного производства производится по прямым статьям затрат.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов (далее – ЧСП)

Признаком обесценения запасов является отнесение запасов к одной из следующих категорий:
1) неликвидные запасы,
2) невостребованные запасы,
3) готовая продукция/товары, по которым имеется информация о существенно более низкой цене на рынке на аналогичный вид.

В случае обесценения запасов АДЦ создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Резерв формируется отдельно по каждой единице учета запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа или списание).

2.7. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

2.8. Займы и кредиты

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

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

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

2.9. Отложенные налоги

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

2.10. Выручка, прочие доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

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

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы, в связи с уменьшением их стоимости;

- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

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

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.

К расходам основного производства АДЦ, относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

К расходам вспомогательных производств относятся, расходы непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг вспомогательных производств АО «Атомдата-Центр».

К расходам обслуживающих производств и хозяйств относятся расходы, связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг обслуживающими производствами и хозяйствами АО «Атомдата-Центр».

К общепроизводственным расходам АДЦ относятся расходы по обслуживанию основных и вспомогательных производств.

К общехозяйственным расходам АДЦ относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Формирование себестоимости продукции (работ, услуг) производится в разрезе объектов калькулирования, т.е. в разрезе номенклатуры продукции (работ, услуг).

Расходы на оплату услуг, оказанных сторонними организациями (работ, выполненных сторонними организациями) признаются в периоде выполнения/принятия работы/услуги (п. 11 ПБУ 10/99).

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

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, отражены в отчетности при сроке их списания:

24

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

2.13 Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов в соответствующие государственные фонды пенсионного страхования, социального страхования, медицинского страхования, рассчитываемых Обществом по ставкам, утвержденным законодательством РФ, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Общество относит суммы взносов на три социальных фонда (государственный пенсионный фонд, фонды социального и медицинского страхования). Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

2.14. 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 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»);
- средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом».

  При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств 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;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение

денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

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

2.15. Договоры аренды

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

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

2.15.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, превышающей срок аренды 12 месяцев вне зависимости от рыночной стоимости аренды (пп. «а», «б» п. 11 ФСБУ 25/2018).
В случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде не признается. В случае если в соответствии с условиями договора аренды плата арендатора за коммунальные, эксплуатационные и иные услуги, является переменной частью арендной платы или возмещается арендатором отдельно, такая плата в состав арендных платежей не включается.

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.

2.15.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

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

2.16. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Согласно Порядку проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденный приказом Общества от 29.12.2023 № 885/642-П инвентаризация Основных средств проводится один раз в три года.

2.17. Налоги и налогообложение

2.17.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

Общество определяет налоговую базу по налогу на добавленную стоимость по методу начисления. Налоговый период - квартал.

2.17.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего

уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы признаются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.
При выполнении условий п. 5 ПБУ 8/2010 АДЦ признает оценочные обязательства:
по вознаграждениям работникам;
прочие оценочные обязательства (резервы на отпуска, резервы на проектные премии).
Отражение оценочных обязательств по вознаграждениям работникам и прочим обязательствам в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности АДЦ осуществляется в соответствии с Типовыми отраслевыми методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету вознаграждений работникам.

3. Изменения учетной политики, применяемые с 2023 года

Изменения учетной политики организация на 2023 год отсутствуют.

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

В 2023 году были произведены следующие корректировки и исправления отчетности:

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г.

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Комментарии
1180	16 254	755	17 009	Изменение ОНА
1370			(89 743)	В связи с переходом на ФСБУ 6 были списаны малоценные

28

	(90 498)	755		ОС, данные по ВР не были отражены

Данные корректировки также нашли свое отражение в таблице 2 отчета об изменении капитала за отчетный период.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Комментарии
1150	1 793 697	(114)	1 793 582	Пересчет амортизации ППА в связи с изменением срока амортизации
1154	8 622	(114)	8 507	
1180	31 332	778	32 110	Изменение ОНА
1100	2 556 401	664	2 557 064	
1370	(150 722)	664	(150 058)	
1300	3 884 591	664	3 885 255	

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2022 г.

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Комментарии
2220	(135 922)	(114)	(136 036)	
2200	(122 371)	(114)	(122 485)	
2300	(75 279)	(114)	(75 393)	
2410	15 078	23	15 101	
2412	15 078	23	15 101	
2400	(60 224)	(91)	(60 315)	

Данные корректировки также нашли свое отражение в таблице 2 отчета об изменении капитала за отчетный период.

Динамика прибыли за 2023 год

Выручка		Себестоимость		Чистая прибыль/убыток		Динамика прибыли Δ,%
2022	2023	2022	2023	2022	2023	
414 886	879 333	(401 336)	(562 055)	(60 315)	141 457	334,5%

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

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Информация о движении нематериальных активов в течение отчетного периода представлена в таблице:

тыс. руб.

Остаточная стоимость на начало периода	Изменение за период		Выбыло	Остаточная стоимость на конец периода
	Принято к учету	Начислена амортизация		
2023 год				
167		(37)		130
2022 год				
3 647	183	(815)	(2 848)	167
2021 год				
--	3 916	(269)		3 647

Товарный знак первоначальной стоимостью 183 тыс. руб. введен в эксплуатацию в 2022 году. Остаточная стоимость НМА (товарный знак) по состоянию на 31.12.2022 г. составила 167 тыс.руб., на 31.12.2023 составила 130 тыс.руб. Начисление амортизации за 2023 год составило 37 тыс.руб.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 отсутствуют, на 31.12.2021 составляли 340 тыс. руб.

Выбытие НМА в 2022 году в связи с продажей составило 2 832 тыс. руб. (объекты НМА первоначальной стоимостью 3 916 тыс. руб. и с накопленной амортизацией в размере 1 084 тыс. руб.).

Нематериальные активы с неопределенным сроком использования отсутствуют.

Нематериальные активы, созданные самой организацией, отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью отсутствуют.

Операции по приобретению НМА в 2023 году отсутствовали.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов за 2022 год представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве НМА	На конец периода
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (товарных знаков)	340	13	(170)	(183)	-

5.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет на балансе основные средства.

тыс. руб.

30

Группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2023	Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2022	Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2021
Здания	269 469	269 469	269 472
Сооружения и передаточные устройства	489 895	490 499	492 350
Машины и оборудование производственного назначения	994 969	989 945	987 218
Транспортные средства	1 718	1 718	3 147
Земельные участки и объекты природопользования	146 592	146 592	146 592
Другие виды основных средств	16 416	13 854	13 854
Малоценные объекты ОС	4 837		
ИТОГО	**1 923 897**	**1 912 078**	**1 912 633**

В отчетном периоде первоначальная стоимость ОС увеличилась за счет принятия к учету активов на сумму 12 767 тыс. руб. и уменьшилась на сумму выбывших объектов ОС 948 тыс. руб.
В 2022 году увеличению первоначальной стоимости ОС способствовало принятие активов к учету на сумму 3 781 тыс. руб. Уменьшение первоначальной стоимости произошло за счет выбытия ОС первоначальной стоимостью 4 336 тыс. руб.
Выбытие основных средств за 2023 год составило 497 тыс. руб. (948 тыс. руб. первоначальная стоимость и 451 тыс.руб. накопленная амортизация).
Выбытие основных средств в 2022 году составило 3 184 тыс. руб. (первоначальная стоимость 4 337 тыс. руб. и накопленная амортизация 3 067 тыс. руб.).

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 составила:

тыс. руб.

Группы объектов основных средств	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2023	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2022	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2021
Здания	245 516	258 279	263 480
Сооружения и передаточные устройства	419 148	453 785	478 101
Машины и оборудование производственного назначения	835 338	886 148	952 865
Транспортные средства	1 059	1 058	2 552
Земельные участки и объекты природопользования	146 592	146 592	146 592
Другие виды основных средств	13 779	13 243	13 310
Малоценные объекты ОС	4 837		
ИТОГО	**1 666 269**	**1 759 106**	**1 856 900**

Амортизация основных средств на 31.12.2023 составила:

тыс. руб.

Группы объектов основных средств	Накопленная амортизация ОС на 31.12.2023	Накопленная амортизация ОС на 31.12.2022	Накопленная амортизация ОС на 31.12.2021
Здания	(14 974)	(14 974)	(5 992)
Сооружения и передаточные устройства	(36 714)	(36 714)	(14 249)
Машины и оборудование производственного назначения	(100 640)	(100 640)	(34 353)
Транспортные средства	(33)	(33)	(595)
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-
Другие виды основных средств	(611)	(611)	(544)
Малоценные объекты ОС	-	-	-
ИТОГО	**(249 340)**	**(152 972)**	**(55 733)**

По состоянию на 31 декабря 2023 года переоценка основных средств не проводилась.

Постоянно действующая комиссия по проверке обесценения основных средств реализовала мероприятия на 31.12.2023 по проверке наличия признаков обесценения основных средств, капитальных вложений и оборудования к установке, в соответствии с Положениями об учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Атомдата-Центр» и Типовых отраслевых методических рекомендаций по бухгалтерскому учету основных средств (далее – МР), которые определяют особенности формирования информации об основных средствах в бухгалтерском учете Госкорпорации «Росатом» и ее организациях.
Признаки обесценения активов комиссия выявила по группе ОС «Сооружения и передаточные устройства».

Обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составило 8 288 тыс.руб. по группе ОС «Сооружения и передаточные устройства».

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

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	**146 592**	**146 592**	**--**
в том числе:			
Здания	--	--	--
Сооружения и передаточные	--	--	--

устройства			
Машины и оборудование	--	--	--
Транспортные средства	--	--	--
Земельные участки и объекты природопользования	146 592	146 592	--
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	--	--	--

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

Наличие и движение арендованных основных средств представлено в таблице:

тыс.руб

				2023
Наименование показателя	**На начало года**	**Изменения за период**		**На конец периода**
		Поступило	**Выбыло**	
Всего	**214**	**214**	**(214)**	**214**
в том числе:	214	214	(214)	214
Здания				
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	**На начало года**	**Изменения за период**		**На конец периода**
		Поступило	**Выбыло**	
Всего	**214**	**214**	(214)	**214**
в том числе:	214	214	(214)	214
Здания				
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-

Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

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

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2023:			***2023***
Наименование	**Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)**	**Арендодатель**	**Период аренды**
Всего			
Нежилое помещение (7,2 кв.м)	г. Москва, ул.Ферганская, д.25, к.1	АО "ВНИИАЭС"	01.09.2023-31.07.2024
Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2022:			***2022***
Наименование	**Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)**	**Арендодатель**	**Период аренды**
Всего			
Нежилое помещение (7,2 кв.м)	г. Москва, ул.Ферганская, д.25, к.1	АО "ВНИИАЭС"	28.09.2022-31.08.2023

5.3 Незавершенное строительство и капитальные вложения

Информация о величине расходов по незавершенному строительству основных средств и нематериальных активов за 2022 и 2023 год представлена в таблице.

Наименование показателя	На 31.12.2022	Изменение за период			На 31.12.2023
		Затраты	Списано	Принято к учету ОС	
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	25 969	259 254	--	(12 767)	272 456
Наименование показателя	На 31.12.2021	Изменение за период			На 31.12.2022
		Затраты	Списано	Принято к учету ОС	
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	10 025	20 599	(874)	(3 781)	25 969

На 31.12.23 года в составе основных средств Организации не учитываются неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона объекты основных средств, оборудование к установке и т.д.

5.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы (строка 1190, 1260 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с учетной политикой Общества в составе прочих внеоборотных активов отражены:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12-ти месяцев после отчетной даты, в том числе:	**567**	**351**	**52**
Лицензии на программные продукты	545	319	15
Лицензии на виды деятельности	--	--	--
Прочие неисключительные лицензии и сертификаты	22	32	37
Долгосрочная дебиторская задолженность по расчетам по аренде с Арендодателем (обеспечительный платеж)	1 558	--	914
Итого:	**2 125**	**351**	**966**

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты, в том числе:	**437**	**588**	**26**
Лицензии на программные продукты	420	566	20
Лицензии на виды деятельности	--	--	--
Прочие неисключительные лицензии и сертификаты	18	22	6
Итого:	**437**	**588**	**26**

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые активы, в том числе	16 304	32 110	17 009

5.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

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:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости [2]	поступления и затраты	выбыло		Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости [9]
				Себестоимость	резерв под снижение стоимости 5			
Запасы - всего	**28 064**	**(1 142)**	**30 428**	**(8 526)**	**303**	--	**47 168**	**(839)**
в том числе:								
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	28 064	(1 142)	23 258	(6 835)	303	(9 884)	34 603	(839)
затраты в незавершенном производстве	-	-	565 039	(562 312)	-	9 838	12 565	-
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-		-46	-	46	-	-
товары отгруженные	-	-	-	-	-		-	-
прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-		-	-

2022

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				выбыло		Оборот запасов между их группами (видами)		
	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости [2]	поступления и затраты	Себестоимость	резерв под снижение стоимости 5		Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости [9]
Запасы - всего	**29 061**	**-**	**10 484**	**(11 391)**	**(1 142)**	**-**	**28 064**	**(1 142)**
в том числе:								
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	28 971	-	10 201	(5 852)	(1 142)	(5 256)	28 064	(1 142)
затраты в незавершенном производстве	-	-	394 589	(398 899) -	-	4 310	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	349	(1 295) -	-	946	-	-
товары отгруженные	-	-	-	-	-		-	-
прочие запасы и затраты	90	-	-	(90)	-		-	-

У Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге, а также отсутствуют запасы, переданные или принятые на ответственное хранение.
На 31.12.2023 года в Обществе сформирован резерв под обесценение ТМЦ в размере 839 тыс.руб.

5.6. Финансовые вложения (строка 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма финансовых вложений Общества в виде краткосрочных займов составляет сумму займа, переданного АО «Концерн Росэнергоатом» в соответствии с договором № 9/149886-Д от 25.02.2021 года.
Остаток краткосрочной задолженности по выданным займам по состоянию на 31.12.2023 года составил 332 202 тыс. рублей.
Сумма полученных процентов по выданным краткосрочным займам за 2023 год составила 65 305 тыс. руб., за 2022 год 50 566 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества в акции и доли других организаций составила 699 804 тыс. руб.
АО «Атомдата-Центр» владеет долями по 90% в ООО «НИЦ» (ИНН 7709876908) и ООО «НИЦ» (ИНН 7709835482) владельце ряда ЦОД, предоставляющих услуги под брендом «StoreData». В ноябре 2022 получено уведомление о реорганизации ООО "НИЦ" ИНН 7709876908 доля владения которым составляет 99,9% в размере 91 810 тыс.руб.
Также в конце 2021 года Общество приобрело долю в размере 99,99% в компании ООО «Атомдата-Шереметьево» (ИНН 7709848900) в рамках реализации проекта по созданию ЦОД «Шереметьево»
На отчетную дату 31.12.2023 Общество имеет намерения о реализации доли в уставном капитале ООО «Атомдата-Шереметьево» приказ от 01.12.2023 №885/540-П, в связи с чем данное финансовое вложение было переведено в состав краткосрочных.

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

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

	За 2023 г.	За 2022 г.
Поступления от возврата предоставленных займов	8 347 330	13 089 785
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	(9 308 730)	(14 041 985)

Резерв под обесценение финансовых вложений на отчетную дату 31.12.2023 не создавался. Признаков обесценения не выявлено.

5.7. Дебиторская задолженность (строка 1153, 1230 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2023 года Общество имеет дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, показанной в оборотных активах.

тыс. руб.

Вид расчетов	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021
Расчеты по авансам выданным	13	5	16
Расчеты с покупателями и заказчиками	150 659	154 365	33 688
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-
НДФЛ	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Прочие дебиторы, в т.ч. расчеты по налогам и сборам	7 444	-	-
Расчеты по страховым взносам	102	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты по имущественному личному и добровольному страхованию	-	-	-
Расчеты по претензиям	-	-	-
Проценты по займам предоставленным	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	1 016	3 955	1 751
Итого	**159 235**	**158 325**	**35 455**

Основные и прочие дебиторы на 31.12.2023 г.

Дебитор	Сумма	Процент
АО «АТОМДАТА»	90 441	57%
АО «Концерн Росэнергоатом»	60 134	37%
Прочие контрагенты	8 750	6%
ИТОГО	**159 235**	**100%**

Основные и прочие дебиторы на 31.12.2022 г.

Дебитор	Сумма	Процент
АО «АТОМДАТА»	89 842	57%
АО «Концерн Росэнергоатом»	64 522	40%
Прочие контрагенты	3 961	3%
ИТОГО	**158 325**	**100%**

В связи с выполнением дебиторами своих обязательств в соответствии с условиями заключенных договоров, в 2023 году отсутствует сомнительная дебиторская задолженность в Обществе. Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность в налоговом учете также не создавался.

На 31.12.2023 года Общество имеет дебиторскую задолженность, показанную во внеоборотных активах, а именно в составе основных средств.

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5501**	-	-	**16 684 500**	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	-	-	**16 684 500**	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55031	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	-	-	16 684 500	-
авансы выданные по арендным платежам	550321	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5504	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-
Финансовые вложения	5506	-	-	-	-

В мае 2023 года Обществом заключен договор купли-продажи будущих объектов недвижимости и движимого имущества (ЦОД «Москва-2») во исполнение решения Управляющего совета программы «Цифровой бизнес» Госкорпорации «Росатом» (протокол заседания от 25.04.2023 № 1-13/62-Пр) о целесообразности реализации проекта ЦОД «Москва-2». Данный объект – один из крупнейших ЦОД в Москве, уникальный по уровню безопасности и защищенности, единственный в России, который будет сертифицирован Uptime Institute по уровню надёжности Tier IV, ввод в эксплуатацию которого запланирован на март 2024 года.
В связи с этим в адрес контрагента УК М-КАПИТАЛ ООО был оплачен авансовый платеж в размере 16 684 500 тыс.руб. согласно Договора купли-продажи будущих объектов недвижимости и движимого имущества.

5.8. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице.

тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021
Денежные средства на расчетных счетах	1 779	633	1 083

40

Денежные документы (строка 1230 Баланса)	--	--	--
Денежные средства, размещенные на депозитах на срок не более 3-х месяцев	--	--	--
Итого:	**1 779**	**633**	**1 083**

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

Движение денежных средств за отчетный период 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:

тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1 779	633	1 083
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 779	633	1 083
в том числе:			
Денежные средства	1 779	633	1 083
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	--	--	--

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 3 498 023 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 14 147 069тыс.руб. на расширение масштабов деятельности.

тыс.руб.

№ п/п	Статья ДДС	Код	2022	2023
1.	Прочие платежи, в том числе:	4129	20 303	2 817 145
1.1	Сумма НДС (свернуто)	--	--	2 710 559

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих организациях:
-Концерн Росэнергоатом (АО) заключен рамочный договор займа, лимит договора 350 млн.руб.

В 2022 и 2023 гг. имели место существенные денежные потоки между Обществом и его основным акционером АО «Концерн Росэнергоатом», а также дочерними обществами ООО «НИЦ» и ООО «Атомдата-Шереметьево», которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

тыс.руб.

№ п/п	Статья ДДС	Код	2022	2023
Финансовая деятельность				
1.	Получение кредитов и займов, в т.ч.:	4310	472 210	16 947 990
1.1	Основное общество		-	15 995 600
1.2	Дочерние общества		472 210	502 390
2.	Денежные вклады собственников (участников)	4312	1 010 453	318 000
3.	Платежи в связи с погашением	4323	(433 110)	(1 064 864)

№ п/п	Статья ДДС	Код	2022	2023
	Финансовая деятельность			
	(выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч.:			
3.1	Основное общество		-	(570 874)
3.2	Дочерние общества		(433 110)	(493 990)
	Инвестиционная деятельность			
4.	Поступления от возврата предоставленных займов на срок до 30 дней (основное общество)	4213	13 089 785	9 308 730
5.	Поступления от возврата предоставленных займов на срок свыше 30 дней (дочерние общества)	4213	-	7 720
6.	Платежи по предоставлению займов на срок до 30 дней (основное общество)	4223	(14 041 985)	(8 347 330)
7.	Платежи по предоставлению займов на срок свыше 30 дней (дочернее общество)	4223	-	(17 872)
	Текущая деятельность			
8.	Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	-	494 994

5.9. Уставный капитал (стр.1310 баланса), Взнос в Уставный капитал (стр.1330 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года составлял 1000 тыс. руб., на 31.12.2022 года 3 024 860 тыс. руб., в 2023 году изменений не было.

Участник	Страна	Доля владения %
АО «КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ»	РФ	100 %
Итого		**100%**

Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы на 31.12.2023 год составляет 1 328 452 тыс. руб., на 31.12.2022 года составлял 1 010 453 тыс. руб. и на 31.12.2021 года 3 023 860 тыс. руб.

На основании Решения акционера № 30 от 08.07.2022г. было утверждено увеличение Уставного капитала Общества на 1,010 млрд.руб. за счет дополнительной эмиссии акций Общества.
Количество ценных бумаг, подлежавших размещению в соответствии с условиями размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска): 1 010 452 764 (один миллиард десять миллионов четыреста пятьдесят две тысячи семьсот шестьдесят четыре) штук.
На основании договора купли-продажи акций от 06.09.2022 №9/224504-Д за отчетный период 2022 год Акционер оплатил за ценные бумаги (акции) Обществу денежные средства в размере 1 010 453 тыс. руб.
На основании договора купли-продажи акций от 21.11.2023 № 9/285035-Д за отчетный период 2023 год Акционер оплатил за ценные бумаги (акции) Обществу денежные средства в размере 318 000 тыс. руб.
Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска): составляет 1 (один) рубль.

42

Количество фактически размещенных ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска): 1 328 452 764 (один миллиард триста двадцать восемь миллионов четыреста пятьдесят две тысячи семьсот шестьдесят четыре) штук.
В отчете об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, размещенных путем подписки, указываются: дата фактического начала размещения ценных бумаг (дата заключения договора, направленного на отчуждение ценной бумаги (ценных бумаг): *26 июля* 2022 г. дата окончания размещения, установленная условиями размещения ценных бумаг с учетом изменений: 15 июля 2024 г.
Внесение изменений в Устав Общества и регистрация увеличение уставного капитала Общества в ЕГРЮЛ согласно корпоративным процедурам будет осуществлено в 1 полугодии 2024 года.

Обществом дивиденды за отчетный период не начислялись и не выплачивались.

5.10. Резервный капитал (стр.1360 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с подпунктом 7.1. пункта 7 Устава Общество создает Резервный Фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества.
В отчетном периоде отчислений в Резервный фонд не производилось.

5.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(8 601)	(150 058)	(89 743)
Итого	**(8 601)**	**(150 058)**	**(890 743)**

5.12. Кредиты и займы (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 (366) дней, переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Краткосрочная задолженность по заемным средствам представлена следующим образом:
1) В рамках исполнения положений единой отраслевой финансовой политики Общество заключило договора займа (кэш-пуллинга) по привлечению свободных денежных средств дочерних обществ ООО «НИЦ» и ООО «Атомдата-Шереметьево».

Виды заемных средств*	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств / начислено процентов к уплате	Возвращено заемных средств	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Займы полученные, в т.ч.:	39 115	630 040	(621 415)	47 740
Тело займа	39 100	626 390	(617 990)	47 500
Проценты к уплате	15	3 651	(3 426)	240

В 2022 году краткосрочная кредиторская задолженность по полученным от дочерних организаций займам представлена в таблице:

Виды заемных средств*	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств / начислено процентов к уплате	Возвращено заемных средств	Задолженность на 31 декабря 2022 г.
Займы полученные, в т.ч.:	-	473 108	(433 993)	39 115
Тело займа	-	472 210	(433 110)	39 100
Проценты к уплате	-	898	(883)	15

2) Также во исполнение решения Управляющего совета программы «Цифровой бизнес» Госкорпорации «Росатом» (протокол заседания от 25.04.2023 № 1-13/62-Пр) в целях приобретения будущих объектов недвижимости и движимого имущества (ЦОД «Москва-2») были привлечены заемные денежные средства у Единственного акционера АО «Концерн Росэнергоатом».

Виды заемных средств*	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Возвращено заемных средств	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Займы полученные, включая проценты по займам	--	15 995 600	(570 874)	15 424 726

Итого остаток краткосрочной задолженности по займам по состоянию на 31.12.2023 составил 15 472 466 тыс.руб., на 31.12.2022 составлял 39 115 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 отсутствовал.

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

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**3 651**	**898**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	3 651	898
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Кредиторская задолженность по процентам к плате на конец отчетного периода составила 240 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2022 составляла 15 тыс. руб.

5.13. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2023 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	110 580	(84 747)	210 059	(240 489)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	61 572	(44 344)	115 465	(133 192)
НДС	41 149	(23 771)	78 439	(95 456)
Налог на прибыль			2 979	(3 690)
НДФЛ	20 423	(20 573)	34 021	(34 021)
прочие			25	(25)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	6 729	(5 065)	23 379	(27 560)
Налог на прибыль			16 884	(20 913)
Налог на имущество	6 706	(5 047)	6 485	(6 638)
Транспортный налог	23	(18)	6	(9)
прочие				
Местные бюджеты - всего	1 527	(1 145)	1 527	(1 527)
Земельный налог	1 527	(1 145)	1 527	(1 527)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	40 752	(34 193)	69 709	(75 680)

5.14. Кредиторская задолженность (строка 1520, 1450 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2023 долгосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 17 110 тыс.руб., на 31.12.2022 года 48 тыс. руб. и на 31.12.2021 года 6 001 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года 01.01.2022	Остаток на конец года 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**6 001**	48
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	48
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	6 001	-
Наименование показателя	**Код**	**Остаток на начало года 01.01.2023**	**Остаток на конец года 31.12.2023**
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5571**	**48**	**17 110**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	48	-
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	-	17 110

По состоянию на 31.12.2023 в составе краткосрочной кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, персоналом организации, налоговыми органами, внебюджетными фондами и прочими кредиторами.

На 31.12.2023 краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 42 823 тыс.руб., на 31.12.2022 года 42 849 тыс. руб., на 31.12.2021 года 45 940 тыс. руб.

тыс. руб.

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 304	7 079	26 974
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)		-	-
Расчеты по авансам полученным		-	-
Задолженность по налогам и сборам	2 249	19 422	6 481
Авансы полученные			
Задолженность перед внебюджетными фондами		6 559	2 808
Расчеты с персоналом по оплате труда			2
Расчеты с подотчетными лицами		-	-
Расчеты по имущественному личному и добровольному страхованию		-	-

4,6

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	43 79	461	303
Расчеты по исполнительным документам работников			
Обязательства по аренде	13 891	9 328	9 372
Итого:	**42 823**	**42 849**	**45 940**

В соответствии с проведенной инвентаризацией по состоянию на 31.12.2023 у Общества не выявлена просроченная кредиторская задолженность.

5.15. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2023 года Обществом были получены банковские гарантии и залог паевого фонда в счет исполнения обязательств по заключенным договорам от контрагентов. Данные о наличии обеспечений обязательств на отчетные даты представлены в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	**5800**	**11 942 255**	**7 112**	**-**
в том числе:				
залог	5801	11 920 467	-	-
поручительство	5802	-	-	-
банковская гарантия		21 788	7 112	-
Выданные - всего	**5810**	-	-	-
в том числе:		-	-	-
залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют залоги, поручительства выданные.

5.16. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 оценочные обязательства Общества составили 44 522 тыс. руб. Состав оценочных обязательств представлен в таблице:

тыс. руб.

Виды резервов	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021
Обязательства на оплату предстоящих отпусков	10 357	8 247	3 650
Обязательства на выплату проектной премии	2 369	1 896	3 079
Обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год/премии	31 796	18 552	6 744
Итого:	**44 522**	**28 665**	**13 473**

Движение оценочных обязательств за период 2023 представлено ниже:

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на начало года 31.12.2022	Поступило	Погашено	Восстановлены избыточные суммы	Сальдо на конец года 31.12.2023
Обязательства на оплату предстоящих отпусков	8 247	27 438	(25 328)	-	10 357
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	1 896	2 369	(1 896)	-	2 369
Обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год/премии	18 552	64 470	(51 226)	-	31 796
Итого:	**28 665**	**94 277**	**(78 450)**		**44 522**

Движение оценочных обязательств за 2022 год представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на начало года 31.12.2021	Поступило	Погашено	Восстановлены избыточные суммы	Сальдо на конец года 31.12.2022
Обязательства на оплату предстоящих отпусков	3 650	15 641	(11 044)	-	8 247
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	3 079	2 053	(3 235)	-	1 896
Обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год/премии	6 744	37 022	(25 244)	-	18 522
Итого:	**13 473**	**54 716**	**(39 523)**	-	**28 665**

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

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

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

5.17. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (минус налог на добавленную стоимость) отражена по строке 2110:

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	**879 333**	**(562 055)**	**414 886**	**(401 336)**
в том числе				
Аренда ЦП	879 333	(562 055)	414 886	(401 336)

5.18. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, строка 2220 отчета о финансовых результатах)

Расходы по обычным видам деятельности отражены по строке 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах и представлены в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	177 336	249 045
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы **	135 690	157 748
Расходы на оплату труда	170 828	271 785
Отчисления на социальные нужды	42 708	71 101
Амортизация	109 605	108 693
Отраслевые резервы		
Прочие затраты*****, в т.ч.	36 894	49 927
Охрана зданий и помещений	6 545	11 908
Сопровождение и поддержка ИТ оборудования	5 080	5 302
Контроль технического состояния, диагностика оборудования, зданий, сооружений и т.п. услуги	245	12 565
Обслуживание вычислительной и орг.техники (сторонние организации)	182	2 482
Налоги, сборы, платежи	8 262	8 026
Информационно-техническое обеспечение	6 451	9 225
Коммунальные услуги	2 803	13 701
Консультационные услуги	4 186	2 314
Итого по элементам затрат	**537 371**	**750 551**
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-

Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] ***	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности ****	**537 371**	**750 551**

5.19. Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

Коммерческие расходы в 2023 году в Обществе отсутствуют.

5.20. Прочие доходы и расходы (строка 2320, 2330, 2340, 2350 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	**за 2022 г.**		**за 2023 г.**	
	Прочие доходы*	**Прочие расходы***	**Прочие доходы***	**Прочие расходы***
Продажа имущества	**3 348**	**(2 832)**	**1**	**(1)**
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	3 348	(2 832)	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	-	-	1	(1)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	-	-	-	(8 287)
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	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(1 055)	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	(2 011)	-	-

50

Услуги кредитных организаций	-	(78)	-	(42)
(другие существенные статьи)**	-	-	-	-
Процентный доход по банковским счетам	50 616	(2 004)	68 317	(4 976)
Доходы от участия в других организациях	3 315	-	-	-
Доходы в виде стоимости излишков оборотных активов, выявленным в результате инвентаризации	-	-	162	-
Прочие доходы (расходы) в том числе**	1 138	(3 450)	221	(7 050)
Процентные расходы по аренде	-	(1 105)	-	(1 325)
Прочие расходы на персонал	-	-	-	(1 427)
Расходы от переоценки чистой стоимости инвестиции в аренду (объекты недвижимого имущества)	-	-	-	(1 906)
Итого	**58 417**	**(11 325)**	**68 701**	**(20 356)**

5.21. Договоры с длительным циклом изготовления

Договоры с длительным циклом изготовления в отчетном и предыдущем периодах в Обществе отсутствуют.

5.22. Договоры аренды

5.22.1. Договоры аренды у арендатора

Организация не производила улучшений предметов аренды, полученных в пользование. Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором представлены в таблице:

Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		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.
11 835	10 384	1 325	1105	793	496	15 029	15 318

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

51

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		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	5200	18 891	(10 384)	-	33 283	(18 891)	18 891	-	(11 836)	-	-	-	33 283	(3 329)	-
в том числе:															
Здания	5201	18 891	(10 384)	-	33 283	(18 891)	18 891	-	(11 836)	-	-	-	33 283	(3 329)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		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	5210	14 966	-	-	3 925	-	-	-	(10 384)	-	-	-	18 891	(10 384)	-
в том числе:															
Здания	5211	14 966	-	-	3 925	-	-	-	(10 384)	-	-	-	18 891	(10 384)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

2023

Наименование показателя	**Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости	X
в том числе:	
Здания	2,6
Сооружения и передаточные устройства	--
Машины и оборудование	--
Транспортные средства	--
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	--
Другие виды основных средств	--
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе: Здания	-- --
Другие виды основных средств	--

5.22.2. Договоры аренды у арендодателя

тыс.руб.

Доходы арендодателя от операционной аренды			
Доходы в виде фиксированных арендных платежей		**Доходы в виде переменных арендных платежей**	
за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.
1 006	3 868	--	--

5.23. Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

тыс. руб.

Наименование показателя	**за 2022 г.**	**за 2023 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(75 393)	177 127
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	--	--

Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	--	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(15 079)	35 425
Постоянный налоговый расход (доход)	--	--
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	**15 101**	**(15 806)**
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	15 101	(15 806)
Прочее	(22)	**244**
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	--	**(19 863)**
Расход (доход) по налогу на прибыль	**15 079**	**35 670**
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	--	--

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражено свернуто.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил (19 863) тыс.руб.

5.24. Чистая прибыль отчетного периода

В 2022 и 2023 году показатель «Чистый убыток/ (прибыль) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета, исходя из того, что, из суммы «Прибыли (убытка) до налогообложения» вычитаются расходы в виде «Текущего налога на прибыль» с учетом временных разниц в виде «Отложенных налоговых активов» и «Отложенных налоговых обязательств». Прибыль Общества за 2023 год составила 141 457 тыс.руб. Убыток Общества за 2022 год составил (60 315) тыс.руб.

5.25. Прибыль на акцию

- В 2022 и 2023 году было выпущено и полностью оплачено 1 328 452 764 штук дополнительных акций в соответствии с решением Акционера № 30 от 08.07.2022г. Номинальная стоимость каждой дополнительной акции 1 рубль.
- Акции, находящиеся в собственности Общества в отчетном периоде отсутствуют;
- Акции, находящиеся в собственности дочерних и зависимых обществ в отчетном периоде, отсутствуют;

Средневзвешенное количество акций за 2023 год 4 061 812 764 шт. Средневзвешенное количество акций за 2022 год 3 277 473 191 шт.

- Величина базовой прибыли на акцию в отчетном периоде – 0,0348 руб. на акцию, величина базовой прибыли/убытка на акцию в 2022 году –(0,0184) руб. на акцию;
- После отчетной даты отсутствуют сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами на конвертацию ценных бумаг в обыкновенные акции и договорами купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

6. Операции со связанными сторонами

При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

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

Информация о связанных сторонах и операциях с ними в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Атомдата-Центр» будет раскрыта в ограниченном объеме, без раскрытия сведений, которые обусловливают указанные выше обстоятельства, в соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах», утверждённого Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Связанными сторонами являются:

1. **Основное общество**

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным**
АО «Концерн Росэнергоатом»	109507, г. Москва, ул. Ферганская, д.25	Акционер с долей акций в Уставном капитале 100 %

2. **Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом», а также предприятия, входящие в состав ГК «Росатом» (другие связанные стороны).**

Общество контролируется АО «Концерн Росэнергоатом» и входит в Группу компаний Госкорпорации Росатом.

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

3. **Дочерние Общества:**

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным**
ООО «НИЦ» (ИНН 7709876908)	109029 г.Москва, ул.Нижегородская, д.32, стр.А	Основное общество (владеет более 50% в уставном капитале)
ООО «Атомдата-Шереметьево» (ИНН 7709848900)	119048, г. Москва, ул. Доватора, д. 4/7	Основное общество (владеет более 50% в уставном капитале)

6.1. Вознаграждения руководящим сотрудникам

Информация о вознаграждениях руководящим работникам Общества (Генеральный директор, руководители прямого подчинения Генерального директора Общества и директора филиалов Общества) в отчетном периоде, а также в периоде, предшествовавшем отчетному периоду, предоставлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	**за 2022 г.**	**за 2023 г.**
Краткосрочные вознаграждения **	**29 208**	**54 090**
Заработная плата и премии	23 615	44 243
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5 354	9 494
Добровольное медицинское страхование	239	342
Прочие платежи в пользу сотрудников	--	11

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

6.2. Доходные операции со связанными сторонами

Доходные операции Общества и сальдо расчетов со связанным сторонами с учетом НДС представлены в следующей таблице:

тыс.руб.

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	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.	Форма расчетов

56

						нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	
Оказание услуг, работ	**33 688**	**(381 203)**	**501 880**	**154 365**	-	-	-
Другие связанные стороны	33 688	(381 203)	437 358	89 843	-	-	-
АО «АТОМДАТА»	33 688	(381 203)	437 358	89 843	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	64 522	64 522	-	-	-
АО «Концерн Росэнергоатом»	-	-	64 522	64 522	-	-	-
Итого	**33 688**	**(381 203)**	**501 880**	**154 365**	-	-	-

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление денежных средств и прочего возмещения**	**Признание дохода**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**	**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**
Оказание услуг, работ	**154 365**	**(1058905)**	**1055199**	**150 659**	-	-	-
Другие связанные стороны	89 843	(464 913)	465 595	90 525	-	-	-
АО «АТОМДАТА»	89 843	(464 913)	465 595	90 525	-	-	Денежная (464 847) и корректировка (66)
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	64 522	(593 992)	589 604	60 134	-	-	-
АО «Концерн Росэнергоатом»	64 522	(593 992)	589 604	60 134	-	-	денежная
Итого	**154 365**	**(1058905)**	**1055199**	**150 659**	-	-	-

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

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями с учетом НДС представлены в следующей таблице:

тыс.руб.

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ	**695**	**11 093**	**(9 630)**	**2 158**	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
АО «Концерн Росэнергоатом»	-	-	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	**695**	**11 093**	**(9 630)**	2 158	-	-	-
АО «КОНСИСТ-ОС»	231	6 219	(5 647)	804	-	-	денежная
АО «ВНИИАЭС»	8	101	(100)	9	-	-	денежная
АО «Гринатом»	455	1 521	(1 545)	431	-	-	денежная
АО «Атомкомплект»	-	456	(456)	-	-	-	денежная
АНО "Корпоративная академия Росатома"	-	112	(112)	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	-	145	-	145	-	-	денежная
АНО ДПО "Техническая Академия Росатома"	-	287	(287)	-	-		денежная
АО "Альянстрансатом"	-	2 252	(1 483)	769	-	-	денежная
Итого	**695**	**11 093**	**(9 630)**	**2 158**	-	-	-

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ	**2 158**				-	-	-
Основное общество» (владеет более 50%	-				-	-	-

капитала отчитывающейся организации)							
АО «Концерн Росэнергоатом»	-				-	-	денежная
Другие связанные стороны	**2 158**	**237 510**	**(232771)**	**6 897**	-	-	-
АО «КОНСИСТ-ОС»	804	10 783	(11 587)	-	-	-	денежная
АО «ВНИИАЭС»	9	107	(107)	9	-	-	денежная
АО «Гринатом»	431	2 363	(2 474)	320	-	-	денежная
АО «Атомкомплект»	-	4 063	(4 063)	-	-	-	денежная
АНО "Корпоративная академия Росатома"	-	637	(637)	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	145	3 073	(3 030)	188	-	-	денежная
АНО ДПО "Техническая Академия Росатома"	-	492	(492)	-	-		денежная
АО "Альянстрансатом"	769	13 888	(13 484)	1 173	-	-	денежная
ООО "АТОМЭНЕРГОСБЫТ БИЗНЕС"		189 298	(185279)	4 019			денежная
ООО "Калининская АЭС-Сервис"		12 300	(11 217)	1 083			денежная
ООО "АтомТеплоЭлектроСеть"		490	(385)	105			денежная
ФГУП "ФЭО"		17	(17)	-			
Итого	**2 158**	**237 510**	**(232771)**	**6 897**	-	-	-

6.4. Займы, выданные / полученные связанными сторонами.

Операции по займам с компаниями с учетом процентов представлены в следующей таблице:

тыс.руб.

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компанией на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компанией 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*	-	**473 108**	**(433993)**	**39 115**	-	-	-
Дочерние общества	-	473 108	(433 993)	39 115	-	-	-
ООО «НИЦ»	-	345 560	(311 547)	34 013	-	-	денежная
ООО «Атомдата-Шереметьево»	-	127 548	(122 446)	5 102	-	-	денежная
Займы выданные*	**332 982**	**(13 139 644)**	**14 092 551**	**1 285 889**	-	-	-
Дочерние общества	31 255	(2 419)	2 419	31 255	-	-	-
ООО «НИЦ»	31 255	(2 419)	2 419	31 255	-	-	денежная
Основное общество»	301727	(13 137 225)	14 090 132	1 254 634	-	-	-

59

(владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)							
АО "Концерн Росэнергоатом"	301 727	(13 137 225)	14 090 132	1 254 634	-	-	денежная
Итого	**332 982**	**(12 666 536)**	**13 608 875**	**1 325 004**	-	-	-

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 взысканий, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	**39 115**	**16 501 640**	**(1 068 289)**	**15 472 466**	-	-	-
Дочерние общества	39 115	506 038	(497 413)	47 740	-	-	-
ООО «НИЦ»	34 013	488 305	(474 578)	47 740	-	-	денежная
ООО «Атомдата-Шереметьево»	5 102	17 733	(22 835)-	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	15995602	(570 876)	15 424 726	-	-	-
АО "Концерн Росэнергоатом"	-	15995602	(570 876)	15 424 726	-	-	денежная
Займы выданные*	**1 285 889**	**(9386 084)**	**8 433 397**	**333 203**	-	-	-
Дочерние общества	31 255	(10 567)	20 762	41 450-	-	-	-
ООО «НИЦ»	31 255	(2 419)	2 419	31 255	-	-	денежная
ООО "Атомдата-Шереметьево"	-	(8 148)	18 343	10 195			
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	1 254 634	(9 375 517)-	8 412 635	291 753	-	-	-
АО "Концерн Росэнергоатом"	1 254 634	(9375517)	8 412 635	291 753	-	-	денежная
Итого	**1 325 004**	**7 115 556**	**7 365 108**	**15 805 668**	-	-	-

7. Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов

За отчетный период Обществом начислялись расходы за энергоресурсы (электроэнергия) от поставщика АТОМЭНЕРГОСБЫТ БИЗНЕС ООО в объеме 157 748 тыс. руб. без учета НДС.

60

За отчетный период 2022 год Обществом начислялись расходы за энергоресурсы (электроэнергия) от поставщика АО «Моэсэнергосбыт» в объеме 135 690 тыс руб. без учета НДС.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.
Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.
Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.
Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными.
Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2021, на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2023 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность того, что Общество сможет отстоять свою позицию, является высокой.

Условные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

В 2023 году на деятельность организаций в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.
Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- ✓ волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,
- ✓ существенного обесценения активов не произошло;

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Руководство Общества подтверждает, что исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности АО «Атомдата-Центр» в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным

61

изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор АО «Атомдата-Центр» Немченков С.Н.

Главный бухгалтер АО «Атомдата-Центр» Терёхина Н.В.

М.п.

«28» февраля 2024г.

62

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	5301	730 854	-	-	-	-	(639 044)	-	91 810	-
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаци	53011	699 804	-				(607 994)		91 810	-
Инвестиции в дочерние общества	530111	-	-						-	-
Инвестиции в зависимые общества	530112	-	-						-	-
Инвестиции в другие организации	530113	699 804	-				(607 994)		91 810	-
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121	-	-						-	-
Корпоративные ценные бумаги	530122	-	-						-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123	-	-				(31 050)		-	-
Предоставленные займы	53013	31 050	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53014	-	-						-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141	-	-						-	-
Приобретенные права требований	530142	-	-						-	-

Другие финансовые вложения	530143	-	-						-	-
Депозитные вклады	530144	-	-						-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**1 252 400**	**-**	**8 365 202**	**(9 316 450)**	**-**	**639 044**	**-**	**940 196**	**-**
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	-	-				607 994		607 994	-
Долговые ценные бумаги	53052	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530521	-	-						-	-
Корпоративные ценные бумаги	530522	-	-						-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530523	-	-						-	-
Предоставленные займы	53053	1 252 400	-	8 365 202	(9 316 450)		31 050		332 202	
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541	-	-						-	-
Приобретенные права требований	530542	-	-						-	-
Другие финансовые вложения	530543	-	-						-	-
Депозитные вклады	530544	-	-						-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**1 983 254**	**-**	**8 365 202**	**(9 316 450)**	**-**	**607 994**	**-**	**1 032 006**	**-**

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	5301	730 854	-	-	-	-	-	-	730 854	-
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	699 804	-						699 804	-
Инвестиции в дочерние общества	530111	-	-						-	-
Инвестиции в зависимые общества	530112	-	-						-	-
Инвестиции в другие организации	530113	699 804	-				-		699 804	-
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121	-	-						-	-
Корпоративные ценные бумаги	530122	-	-						-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123	-	-						-	-
Предоставленные займы	53013	31 050	-				-		31 050	-
Прочие	53014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141	-	-						-	-
Приобретенные права требований	530142	-	-						-	-
Другие финансовые вложения	530143	-	-						-	-

Депозитные вклады	530144	-	-						-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**300 200**	-	**14 041 985**	**(13 089 785)**	-	-	-	**1 252 400**	-
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	-	-				-		-	-
Долговые ценные бумаги	53052	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530521	-	-						-	-
Корпоративные ценные бумаги	530522	-	-						-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530523	-	-						-	-
Предоставленные займы	53053	300 200	-	14 041 985	(13 089 785)		-		1 2452 400	
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541	-	-						-	-
Приобретенные права требований	530542	-	-						-	-
Другие финансовые вложения	530543	-	-						-	-
Депозитные вклады	530544	-	-						-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**1 983 254**	-	**14 041 985**	**(13 089 785)**	-	-	-	**1 983 254**	-