

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ВПО «ЗАЭС»

ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «ВПО «ЗАЭС» - Акционерное общество «Всероссийское производственное объединение "Зарубежатомэнергострой», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1077764794975 28 декабря 2007г. Свидетельство 77 № 009570680.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «ВПО «ЗАЭС» - акционерные общества (код ОКОПФ 12267) / собственность государственных корпораций (код ОКФС 61).

Место нахождения (юридический адрес) АО «ВПО «ЗАЭС» - 115230, Москва г, Варшавское шоссе, дом № 46.

Основными видами деятельности АО «ВПО «ЗАЭС» являются:

- контроль за качеством изготовления и оценка соответствия в форме испытаний и приемки оборудования, комплектующих материалов и полуфабрикатов, поставляемых на объекты использования атомной энергии;
- обращение с ядерными материалами при осуществлении контроля качества изготовления технической приемки ядерного топлива;
- проведение экспертизы проектной, конструкторской, технологической документации и документов, обосновывающих качество и техническую безопасность, при изготовлении и оценке качества продукции для объектов использования атомной энергии, сооружений и комплексов с ядерными материалами, предназначенных для производства, переработки, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов, пунктов хранения радиоактивных отходов;
- осуществление менеджмента качества и надзора за качеством изготовления продукции;
- подтверждение соответствия продукции, процессов производства, хранения, перевозки, реализации и утилизации, работ, услуг техническим регламентам, стандартам, условиям договоров.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Таблица 1. Лицензии

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
1	Обращение с ядерными материалами и радиоактивными веществами, в том числе при разведке и добыче урановых руд, при производстве, использовании, переработке, транспортировании и хранении ядерных материалов и радиоактивных веществ	ЦО-У05-115-8787	Центральное межрегиональное территориальное управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью	18.06.2015	18.06.2022
2	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.	Рег. № 5486 серия ГТ № 0091613	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	08.07.2016	07.07.2021

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
3	Осуществление деятельности по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях	Рег. № ГК-1-16-0205У	Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	28.12.2020	28.12.2025

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ВПО «ЗАЭС» включает показатели деятельности всех двадцати четырех представительств и шестнадцать обособленных подразделений, а именно:

1. Рыбинское представительство
Место нахождения:
152914, г. Рыбинск, Ярославской обл., ул. Толбухина, д. 16
2. Новоуральское представительство
Место нахождения:
624130, г. Новоуральск, Свердловской обл., ул. Дзержинского, д. 2
3. Новосибирское представительство
Место нахождения:
630110, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, д. 94
4. Саранское представительство
Место нахождения:
430001, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Пролетарская, д. 126
5. Екатеринбургское представительство
Место нахождения:
620010, г. Екатеринбург, ул. Грибоедова, д. 32
6. Владимирское представительство
Место нахождения:
600009, г. Владимир, ул. Северная, д. 1А
7. Ангарское представительство
Место нахождения:
665804, г. Ангарск, Иркутской обл., ул. 14 декабря, д. 14
8. Каменск-Уральское представительство
Место нахождения:
623405, г. Каменск-Уральский, Свердловской обл., ул. Заводская, д. 5
9. Ковровское представительство
Место нахождения:
601909, г. Ковров, Владимирской обл., ул. Социалистическая, д.26
10. Московское представительство
Место нахождения:
115409, г. Москва, Каширское шоссе, д.49
11. Санкт-Петербургское представительство
Место нахождения:
198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, д. 47
12. Димитровградское представительство
Место нахождения:
433510, г. Димитровград-10, Ульяновской обл.
13. Электростальское представительство
Место нахождения:
144001, г. Электросталь, Московской обл., ул. К.Маркса, д. 12
14. Зеленогорское представительство
Место нахождения:
663690, г. Зеленогорск, Красноярского края, ул. Калинина, д. 25/1
15. Озерское представительство
Место нахождения:

- 456780, г. Озерск, Челябинской обл., пр-т Ленина, д.31
16. Челябинское представительство
Место нахождения:
454038, г. Челябинск, а/я 4434
17. Красноярское представительство
Место нахождения:
660003, г. Красноярск, ул. Академика Павлова, д.1
18. Глазовское представительство
Место нахождения:
427600, Удмуртская республика, г. Глазов, ул. Белова, д. 7
19. Верхнесалдинское представительство
Место нахождения:
624760, г. Верхняя Салда, Свердловской обл., ул. Парковая, д. 1
20. Пензенское представительство
Место нахождения:
440028, г. Пенза, пр-т Победы, д. 75а
21. Орловское представительство
Место нахождения:
302027, г. Орел, ул. Лескова, д. 19
22. Подольское представительство
Место нахождения:
142103, г. Подольск, Московская обл., ул. Железнодорожная, д. 2
23. Белгородское представительство
Место нахождения:
308002, г. Белгород, пр. Б. Хмельницкого, 111
24. Нижегородское представительство
Место нахождения:
603074, г. Нижний Новгород, Бурнаковский проезд, д. 15
25. Балаковское обособленное подразделение
Место нахождения:
413866, г. Балаково, Балаковская атомная станция
26. Ростовское обособленное подразделение
Место нахождения:
347388, г. Волгодонск-28, Ростовская атомная станция
27. Смоленское обособленное подразделение
Место нахождения:
216400, г. Десногорск, Смоленская атомная станция
28. Белоярское обособленное подразделение
Место нахождения:
624251, г. Заречный, Белоярская атомная станция
29. Калининградское обособленное подразделение
Место нахождения:
236008, г. Калининград, ул. Александра Невского, д.165
30. Кольское обособленное подразделение
Место нахождения:
184230, г. Полярные Зори, Кольская атомная станция
31. Курское обособленное подразделение
Место нахождения:
307250, г. Курчатов, Курская атомная станция
32. Нововоронежское обособленное подразделение
Место нахождения:
396072, г. Нововоронеж, Нововоронежская атомная станция
33. Тверское обособленное подразделение
Место нахождения:
170034, Тверская обл., г. Тверь, пр-кт Чайковского, 28/2
34. Сызранское обособленное подразделение
Место нахождения:
446010, г. Сызрань, ул. Гидротурбинная, д.13

35. Калининское обособленное подразделение
Место нахождения:
171841, Тверская обл., г. Удомля, уд. Тверская
36. Краснодарское обособленное подразделение
Место нахождения:
350080, г. Краснодар, ул. им. М.Н. Демуса, д. 11, Литер А, 8
37. Ленинградское обособленное подразделение
Место нахождения:
188544, г. Сосновый бор, Вокзальный проезд, д. 1 офис II
38. Петрозаводское обособленное подразделение
Место нахождения:
185031, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Зайцева, д. 65
39. Трехгорное обособленное подразделение
Место нахождения:
456082, Челябинская обл., г. Трехгорный, ул. Заречная, д.13
40. Алексинское обособленное подразделение
Место нахождения:
301361, г. Алексин, ул. Пахомова, д.11а

Примечание: Решением единственного акционера №145 от 07 октября 2020 года прекращена деятельность следующих представительств:

- Ангарское представительство
- Дмитровградское представительство
- Зеленогорское представительство

Штат представительств и обособленных подразделений состоит из основных производственных работников, занятых выполнением уставных задач предприятия.

Среднегодовая численность работающих в АО «ВПО «ЗАЭС» составила: за отчетный период 265 чел., за предыдущий отчетный период 221 чел.

Единственным акционером общества является АО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях" с долей в уставном капитале – 100%. Совет директоров уставом общества не предусмотрен.

Руководство текущей деятельностью общества с 31 августа 2019г до 05 октября 2020 г осуществлялось единоличным исполнительным органом общества – врио директора Бочковым Валерием Федоровичем на основании Решения единственного акционера № 126 от 30.08.2019г.

Руководство текущей деятельностью общества с 06 октября 2020 г осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором Горяевой Татьяной Валерьевной на основании Решения единственного акционера № 144 от 05.10.2020г.

Исполнительный орган подотчетен общему собранию акционеров (единственный акционер).

В соответствии с внесенными изменениями в пункт 11.2 Устава АО «ВПО «ЗАЭС» 26 января 2015 года: «Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Таблица 2. Курсы основных иностранных валют (руб.).

Валюта	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г	на 31 декабря 2018 г
ЕВРО	90,6824	69,3406	79,4605
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

Авансы, выданные 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.

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Таблица 3. Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Программы для ЭВМ, базы данных	4-6

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

2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных 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 доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств.

Таблица 4. Сроки полезного использования

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	-	3-7
Транспортные средства	-	5
Другие виды основных средств	-	4-7

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;

- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);

объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации в Обществе отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства». Стоимостная оценка арендованных объектов основных средств определяется по согласованной сторонами стоимости.

2.5. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

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

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

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

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

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Другие 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

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

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

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;

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.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности (программы и лицензионные соглашения на программное обеспечение); расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов; прочие затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем) отражены в отчетности при сроке их списания:

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

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

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

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

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2020 ГОДА

Изменения в 2020 году в учетную политику, применяемую с 2019 года, не вносились.

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

В 2020 году исправления существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не производилось.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период:

Таблица 5. Наличие и движение нематериальных активов (всего) (тыс. руб.).

Наименование показателя	Код	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	21 363	(17 261)	-	-	-	(826)	-	21 363	(18 087)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	21 363	(17 261)	-	-	-	(826)	-	21 363	(18 087)

Наименование показателя	Код	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5110	17 275	(17 253)	4 088	-	-	(8)	-	21 363	(17 261)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	17 275	(17 253)	4 088	-	-	(8)	-	21 363	(17 261)

Таблица 6. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.).

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	17 235	17 235
в том числе:			
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5132	17 235	17 235

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 7. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.).

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	5200	46 999	(34 943)				(6 264)			46 999	(41 207)
в том числе:											
Машины и оборудование	5203	44 785	(33 231)				(5 798)			44 785	(39 029)
Транспортные средства	5204	1 494	(1 023)				(434)			1 494	(1 457)
Другие виды основных средств	5206	720	(689)				(32)			720	(721)

2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	5210	44 275	(29 764)	3 215	(491)	491	(6 670)			46 999	(34 943)
в том числе:											
Машины и оборудование	5213	42 017	(28 500)	3 215	(467)	467	(5 193)			44 785	(33 231)
Транспортные средства	5214	1 494	(589)				(434)			1 494	(1 023)
Другие виды основных средств	5216	744	(675)		(24)	24	(38)			720	(689)

В 2020 и 2019 годах изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации не было.

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

Таблица 8. Наличие и движение арендованных основных средств (тыс.руб.).

2020

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	10 317	5 315	(686)	14 946
в том числе:				
Здания	10 317	5 315	(686)	14 946

2019

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	19 242	12 036	(20 961)	10 317
в том числе:				
Здания	19 242	12 036	(20 961)	10 317

Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 9. Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб).

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240			1 976			1 976	
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241							

2020

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250			3 215		(3 215)		
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251							

2019

5.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов стр. 1190 отражена стоимость неисключительных прав пользования программным обеспечением, а также затраты на получение лицензий и сертификацию, относящиеся к расходам будущих периодов, период списания которых более 12 месяцев.

Таблица 10. Прочие внеоборотные активы (тыс. руб.)

Вид расхода будущих периодов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие внеоборотные активы всего	3 075	2 263	3 684
в том числе неисключительное право	3 075	2 263	3 684

5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Резерв под обесценение ТМЦ в 2020 году не создавался. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 11. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	40 400	-	-	-	51 621	-
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	399	-	-	-	1 575	-
затраты в незавершенном производстве	5402	40 001	-	-	-	50 046	-

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5420	22 544	-	-	-	40 400	-
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	45	-	-	-	399	-
затраты в незавершенном производстве	5422	22 499	-	-	-	40 001	-

2019

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

В строке 1212 баланса «Затраты в незавершенном производстве» показана сумма дебетовых остатков по счету 20 «Основное производство».

Таблица 12. Затраты в незавершенном производстве (тыс. руб.)

№ п/п	Строка 1212 бухгалтерского баланса	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	Всего затрат в незавершенном производстве в т.ч.	50 046	40 001	22 499
2	Дебетовое сальдо по счету 20	50 046	40 001	22 499

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма финансовых вложений организации составила 295 000 тыс. руб., из нее 0 руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, 295 000 тыс. руб – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Таблица 13. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопительная корректировка *		сальдо (погашено)		доведение первоначальной стоимости до первоначальной	текущая рыночная стоимость (убыток от обесценивания)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты		первоначальная стоимость	накопительная корректировка *	
					первоначальная стоимость	накопительная корректировка			первоначальная стоимость	накопительная корректировка			
Краткосрочные - всего	5305	313 000		1 185 000	(1 203 000)							295 000	
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	313 000		1 185 000	(1 203 000)							295 000	
Прочие	53054												
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541												
Привлеченные права требования	530542												
Другие финансовые вложения	530543												
Депозитные вклады	530544												
Финансовые вложения - всего	5305	313 000		1 185 000	(1 203 000)							295 000	

Наименование показателя	Код	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопительная корректировка *		сальдо (погашено)		доведение первоначальной стоимости до первоначальной	текущая рыночная стоимость (убыток от обесценивания)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты		первоначальная стоимость	накопительная корректировка *	
					первоначальная стоимость	накопительная корректировка			первоначальная стоимость	накопительная корректировка			
Краткосрочные - всего	5315	200 000		593 000	(880 000)							313 000	
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53151												
Долговые ценные бумаги	53152												
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521												
Корпоративные ценные бумаги	531522												
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523												
Предоставленные займы	53153	200 000		593 000	(880 000)							313 000	
Прочие	53154												
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531541												
Привлеченные права требования	531542												
Другие финансовые вложения	531543												
Депозитные вклады	531544												
Финансовые вложения - всего	5315	200 000		593 000	(880 000)							313 000	

На 31 декабря 2020 года займы предоставлены связанной стороне (единственному акционеру) АО «Концерн Росэнергоатом» в следующих суммах и на следующих условиях:

- Сумма займа 50 000 тыс. руб., процентная ставка 4,21 процента годовых
- Сумма займа 15 000 тыс. руб., процентная ставка 4,11 процента годовых
- Сумма займа 40 000 тыс. руб., процентная ставка 4,20 процента годовых
- Сумма займа 30 000 тыс. руб., процентная ставка 4,12 процента годовых
- Сумма займа 60 000 тыс. руб., процентная ставка 4,09 процента годовых
- Сумма займа 75 000 тыс. руб., процентная ставка 4,18 процента годовых

15

Сумма займа 5 000 тыс. руб., процентная ставка 4,02 процента годовых
 Сумма займа 20 000 тыс. руб., процентная ставка 4,21 процента годовых

По состоянию на 31 декабря 2020 года организация не размещала депозитные вклады в кредитных организациях.

5.6. Денежные средства

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

- 16 376 788,37 руб. по состоянию на 31 декабря 2020
- 17 251 529,03 руб. по состоянию на 31 декабря 2019
- 17 045 927,28 руб. по состоянию на 31 декабря 2018

Остатки денежных средств в кассе отсутствуют.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Таблица 14. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

Показатель	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	16 377	17 252	17 046
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	16 377	17 252	17 046
В том числе			
Денежные средства	16 377	17 252	17 046
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 783 318 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 1 976 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3075 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 45 324 тыс. руб.

В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 4 023 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 33 113 тыс. руб.

В 2020 г. и 2019 г. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее материнским обществом АО «Концерн Росэнергоатом», которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 15. Отражение в отчете о движении денежных средств существенных денежных потоков (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи отчета о движении денежных средств	Код	2020г.	2019г.
1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	527 757	538 034
2	Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
3	Прочие платежи	4129	(2)	(609)
4	Поступления от возврата предоставленных займов	4213	1 203 000	880 000
5	Поступления процентов по долговым финансовым вложениям	4214	13 955	13 627
6	Платежи по предоставлению займов другим лицам	4223	(1 185 000)	(993 000)
7	Поступление от получения кредитов и займов	4311	-	-
8	Платежи на уплату дивидендов	4322	(323 556)	(164 936)
9	Платежи в связи с возвратом кредитов, займов	4323	-	-

5.7. Дебиторская задолженность

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

Таблица 16. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах (тыс. руб.)

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по восстановлению резерва		
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	290 326	(1 549)	(14)	15	184 789	(1 548)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	285 313	(1 549)	(14)	15	177 155	(1 548)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	2 920	-			1 715	-
прочие дебиторы	5515	2 093	-			5 919	-

2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по восстановлению резерва		
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	213 396	(1 547)	(13)	11	290 326	(1 549)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	208 940	(1 547)	(13)	11	285 313	(1 549)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	2 186	-			2 920	-
прочие дебиторы	5535	2 270	-			2 093	-

5.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица 17. Наличие кредиторской задолженности (тыс. руб.)

2020

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долг осрочная кредиторская задолженность - всего	5551	138	694
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	138	694
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	99 076	69 725
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	1 150	5 831
авансы полученные	5562	706	1 851
зadolженность перед персоналом организации	5563	10 265	97
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	4 718	-
зadolженность по налогам и сборам	5565	81 927	61 785
прочие кредиторы	5566	310	161
Итого	5567	99 214	70 419

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	138
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572		138
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	63 383	99 076
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	2 859	1 150
авансы полученные	5582	-	706
зadолженность перед персоналом организации	5583	7 981	10 265
зadолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	3 979	4 718
зadолженность по налогам и сборам	5585	48 357	81 927
прочие кредиторы	5586	207	310
Итого	5587	63 383	99 214

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. отсутствует.

5.9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. организация поручительства не выдавала. Покупатели услуг поручительства АО "ВПО "ЗАЭС" не выдавали. Имущество, переданное в залог, отсутствует.

5.10. Налоги и сборы

Таблица 18. Налоги и сборы (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы	407 321	(435 819)	397 004	(359 338)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	246 241	(263 238)	242 333	(205 711)
НДС	186 418	(199 486)	189 487	(152 857)
Налог на прибыль	9 662	(10 798)	12 796	(13 343)
НДФЛ	50 154	(52 946)	40 001	(39 462)
прочие	8	(8)	49	(49)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	54 783	(61 226)	72 533	(75 657)
Налог на прибыль	54 750	(61 204)	72 511	(75 610)
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	22	(22)	22	(47)
прочие	11	(11)	-	-
Местные бюджеты - всего	4	(4)	7	(7)
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	4	(4)	7	(7)
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	108 935	(111 351)	82 131	(77 963)

5.11. Кредиты и займы

В течение 2020 г. АО «ВПО «ЗАЭС» кредиты и заемные средства от других организаций не получала, проценты не начисляла, проценты к уплате отсутствуют.

5.12. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

Таблица 19. Краткосрочные оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	114 326	180 583		(147 658)			147 251
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	103 728	140 234		(113 273)			130 689
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	10 598	40 349		(34 385)			16 562
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу							

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	149 584	134 217		(111 441)	(5 601)		166 759
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	130 689	103 728		(84 018)	(3 268)		147 131
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	16 562	30 489		(27 423)			19 628
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	2 333				(2 333)		
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу							

5.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 20. Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	267 508	405 533
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	267 508	405 533
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(53 502)	(81 107)
Постоянный налоговый расход (доход)	(424)	(658)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(53 926)	(81 765)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч	(10 472)	(3 378)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(10 472)	(3378)
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		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	4 398	85 144

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Таблица 21. Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного дохода (расхода) по налогу на прибыль отчетного периода (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Постоянные разницы	2 118	3 293
Временные (налогооблагаемые) разницы	6 432	2 637
Временные (вычитаемые) разницы	45 933	19 529

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, а также суммы списанного отложенного налогового актива по накопленному налоговому убытку связи с истечением срока возможного признания отложенного налогового убытка в будущем, составили:

Таблица 22. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020г.	за 2019 г.
Корректировка отложенного налогового актива	18	50
Корректировка отложенного налогового обязательства	75	-

5.14. Выручка и себестоимость продаж

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

Таблица 23. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 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	977 826	(610 357)	1 016 445	(518 505)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2020 и 2019 годах отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 24. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
Материальные расходы		1 443		5 160
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		-		-
Расходы на оплату труда		401 295		324 541
Отчисления на социальные нужды		114 146		83 865
Амортизация		7 090		5 678
Отраслевые резервы		-		-
Прочие затраты		198 636		217 544
Коммунальные услуги		6 778		5 119
Аренда административно-офисные помещений и коммунальные услуги		23 169		23 696
Услуги по промышленной безопасности		115 268		129 705
На IT услуги		11 678		17 145
Командировочные расходы		7 943		21 871
На обучение		2 419		8 382
Затраты на сертификацию и лицензирование		13 627		4 423
Добровольное личное страхование работников		4 133		3 430
Прочие услуги по охране труда и техники безопасности		5 454		603
Прочие		8 167		3 170
Итого по элементам затрат		722 610		636 788
Приобретение товаров для перепродажи		-		-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])		(10 044)		(17 502)
незавершенного производства		(10 044)		(17 502)
готовой продукции и товаров для перепродажи		-		-
остатков товаров отгруженных		-		-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета		-		-
Итого по обычным видам деятельности		712 566		619 286

5.15. Прочие доходы и расходы

Таблица 25. Прочие доходы и прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
В форме ОФР свернуто - Начисление (восстановление) резервов				
Начисление (восстановление) резервов по сомнительным долгам	14	(99)	11	(13)
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
В форме ОФР свернуто - Продажа иностранной валюты				
Продажа иностранной валюты	25 903	(26 402)	31 256	(32 139)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте				
в виде курсовых разниц по дог. в у.е.	1 158	(664)	405	(636)
в виде курсовых разниц по обязательствам и активам, выраженным в иностранной валюте	1 573	(1 369)	360	(1 122)

Услуги кредитных организаций	-	(69)	-	(43)
(другие существенные статьи)	-	(11 231)	6 218	(9 898)
пени и штрафы, подлежащие уплате в бюджет	-	(6)	-	(28)
выплаты социального характера работникам	-	(964)	-	(1 245)
невозмещаемый НДС по прочим операциям	-	(192)	-	(353)
расходы в виде процентов за пользование чужими денежными средствами вследствие их неправомерного удержания, уклонения от их возврата, иной просрочки в их уплате либо неосновательного получения или сбережения за счет другого лица	-	-	-	(11)
списание дебиторской задолженности, под которую не сформирован резерв по сомнительной задолженности	-	-	-	(20)
НДС, начисленный при безвозмездной передаче активов	-	-	-	(129)
расходы на проведение спортивных мероприятий	-	(463)	-	(1 002)
убытки прошлых лет, признанные в текущем году без НДС	-	-	-	(6 499)
расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	-	(56)	-	(611)
доходы от восстановления оц.обяз. на выплату проектной премии	-	-	2 333	-
доходы в виде сумм восстановленных оценочных обязательств на выплату вознаграждений по итогам года	-	-	3 268	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)	-	-	617	-
Отчисления в оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года (сумма выплат)	-	(6 420)	-	-
Отчисления в оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года (сумма страховых взносов)	-	(3 125)	-	-
Расходы на услуги оценщика	-	(5)	-	-
Прочие доходы (расходы)	-	(312)	3	(766)
Итого	698	(12 196)	6 221	(12 585)

Проценты к получению АО «ВПО «ЗАЭС», отраженные по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах, представляют собой:

Таблица 26. Проценты к получению (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению	13 746	-	14 738	-
ИТОГО строка «Проценты к получению»	13 746	-	14 738	-

В отчетном году к чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности в 2020 году относим расходы, связанные с профилактическими мерами для целей предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19.

Таблица 27. Расходы для целей предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма
Средства индивидуальной защиты	1 755
Оплата услуг медицинской организации	2 550
Дезинфекция и дератизация помещений, территорий и транспортных средств	420
Корпоративная связь	390
ИТОГО	5 115

5.16. Прибыль на акцию

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах), которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее – раздвоенная прибыль (убыток) на акцию (стр. 2910 Отчета о финансовых результатах).

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 36 149 232 шт.

Номинал акции – 1 рубль.

Акции, находящиеся в собственности общества отсутствуют.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении:

Таблица 28. Акции в обращении (штук)

За 2020 год	За 2019 год
36 149 232	36 149 232

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

Таблица 29. Базовая прибыль (руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	213 626 505,97	323 555 969,32
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	213 626 505,97	323 555 969,32
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	36 149 232	36 149 232
Базовая прибыль на одну акцию	5,91	8,95

5.17. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публичных ценных бумаг и решение о раскрытии информации по сегментам не принималось.

5.18. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам АО "ВПО "ЗАЭС" относятся руководящие работники, акционеры (АО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях»), все организации, относящиеся к группе компаний Госкорпорации «Росатом», а также, все организации, контролируемые государством.

Список аффилированных лиц Госкорпорации «Росатом» представлен на сайте www.rosatom.ru.

Полный перечень связанных сторон, в т.ч. тех, с которыми у общества не было операций в отчетном периоде, приведен на официальном сайте «Интерфакс-сервер раскрытие информации». В окне «Поиск эмитентов» нужно выбрать наименование компании «ЗАЭС». Страница в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru>.

Таблица 30. Список связанных сторон.

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "АЭМ-технологии"	Другая связанная сторона	-		Россия,, г. Санкт-Петербург, г. Колпино
АО "Атомстройэкспорт"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "Атомэнергопром"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "Атомкомплект"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО НПФ "Атомгарант"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО Инжиниринговая компания "АСЭ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Нижний Новгород
АО "ВНИИНМ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "ГСПИ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
ФГУП "ГХК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Железногорск
ООО "Завод углеродных и композиционных материалов"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Челябинск
ПАО "Ковровский механический завод"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Ковров

АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Подольск
ФГУП "ПО "МАЯК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Озерск
ПАО "МСЗ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Электросталь
АО "МЗП"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Электросталь
ПАО "Машиностроительный завод "ЗиО-Подольск"	Другая связанная сторона	-		Россия , Московская обл., г. Подольск
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
ПАО "НЗХК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Новосибирск
АО "ГНЦ НИИАР"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Дмитровград-10
АО "Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО «Наука и инновации»	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "УК ИП "Нижние котлы"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "НИКИЭТ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени И.И.Африкантова"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Нижний Новгород
ФГУП "ПСЗ"	Другая связанная сторона	-		Россия, Челябинская обл., г. Трехгорный
АО "Русатом Сервис"	Другая связанная сторона	-		Россия, Челябинская обл., г. Трехгорный
ФГУП "СКЦ Росатома"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "СвердНИИхиммаш"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Екатеринбург
АО "ТВЭЛ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
ООО "НПО "Центротех"	Другая связанная сторона	-		Россия, Свердловская обл., г. Новоуральск
АО "УЭМЗ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Екатеринбург
АО "УЭХК"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Новоуральск
АО "ВПО "ТОЧМАШ"	Другая связанная сторона	-		Россия, г. Владимир
АО "Чепецкий механический завод"	Другая связанная сторона	-		Россия, Удмуртская Республика, г. Глазов
АО НПО "ЦНИИТМАШ"	Другая связанная сторона	-		Россия , г.Москва
АО "ЭНИЦ"	Другая связанная сторона	-		Россия, Московская область, г. Электрогорск
АО "Концерн Росэнергоатом"	Основное общество	1		Россия , г.Москва

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году

Доходы, полученные в отчетном периоде по операциям со связанными сторонами, включают доходы от реализации услуг АО «ВПО «ЗАЭС», проценты, полученные по предоставленным займам, и дивиденды от участия в других организациях.

Таблица 31. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)

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 связанной 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	275 288	(1 241 570)	1 135 168	168 886			денежная
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала учитываемой организацией)</i>	132 158	(527 644)	521 642	126 156			денежная
АО "Концеры Рознергоатом"	132 158	(527 644)	521 642	126 156			денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	143 130	(713 926)	613 526	42 730			денежная
АО "ВНИИНМ"	1 242	(1 242)	1 350	1 350			денежная
ФГУП "ПО "МАЯК"	287	(11 441)	11 362	208			денежная
АО "Атомстройэкспорт"	122 347	(621 920)	527 062	27 489			денежная
АО "АЭМ-технологии"	664	(737)	-	(73)			денежная
АО "ТВЭЛ"	9 444	(46 537)	40 465	3 372			денежная
ООО "НПО "Центротех"	78	(109)	246	215			денежная
ФГУП "ГХК"	2 971	(2 971)	4 550	4 550			денежная
ПАО "МСЭ"	656	(4 584)	9 702	5 774			денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	2 192	(5 236)	2 624	(420)			денежная
АО "Русатом Сервис"	3 069	(12 729)	9 660	-			денежная
АО "ВПО "ТОЧМАШ"	180	(748)	683	115			денежная
АО НК "АСЭ"	-	-	17	17			денежная
АО "КОНЦЕРН ПИТАН-2"	-	(485)	298	(187)			денежная
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	-	(143)	88	(55)			денежная
АО "ГНЦ НИИАР"	-	(1 076)	1 416	340			денежная
АО "Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации"	-	(100)	100	-			денежная
АО "УЭХК"	-	(3 823)	3 823	-			денежная
АО "УЭМЭ"	-	-	35	35			денежная
АО "ЭНПЦ"	-	(45)	45	-			денежная
Прочие доходы	1 349	(14 126)	13 309	532			денежная
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала учитываемой организацией)</i>	1 260	(13 955)	13 227	532			денежная
АО "Концеры Рознергоатом" (проценты по выданным займам)	1 260	(13 955)	13 227	532			денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	89	(171)	82	-			денежная
АО "ГСПИ" (Обеспечение заявки на участие в закупке АО "ВПО "ЗАЭС")	89	(89)	-	-			денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой" (Обеспечение заявки на участие в закупке АО "ВПО "ЗАЭС")	-	(82)	82	-			денежная
Итого	276 637	(1 255 696)	1 148 477	169 418			денежная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств в прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перешедших для выписания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Оказание услуг, работ	201 412	(1 125 185)	1 199 061	275 288	-	-	денежная
<i>Основное общество (владеет более 50% капитала учитываемой организацией)</i>	123 974	(538 034)	546 218	132 158	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	123 974	(538 034)	546 218	132 158	-	-	денежная
Другие связанные стороны	77 438	(587 151)	652 843	143 130	-	-	денежная
АО НК "АСЭ"	-	(35)	35	-	-	-	денежная
АО "ГНЦ НИИАР"	986	(2 309)	1 323	-	-	-	денежная
АО "ВНИВНИМ"	1 299	(1 299)	1 242	1 242	-	-	денежная
ФГУП "НИИ НПО "ДУЧ"	-	(125)	125	-	-	-	денежная
ФГУП "ПО "МАЯК"	475	(3 638)	3 450	287	-	-	денежная
АО "Атомстройэкспорт"	62 302	(505 717)	565 762	122 347	-	-	денежная
АО "АЭМ-технологии"	-	(518)	1 182	664	-	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	2 852	(31 051)	37 613	9 444	-	-	денежная
ООО "НПО "Центротех"	624	(764)	218	78	-	-	денежная
ФГУП "ТХК"	3 321	(3 321)	2 971	2 971	-	-	денежная
АО "МЭГ"	-	(32)	32	-	-	-	денежная
ПАО "МСЭ"	-	(11 568)	12 224	656	-	-	денежная
АО "КОНЦЕРН ТИТАН-2"	-	(280)	280	-	-	-	денежная
АО «Наука и инновации»	126	(126)	-	-	-	-	денежная
АО "Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации"	-	(295)	295	-	-	-	денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	1 458	(1 572)	2 366	2 192	-	-	денежная
ФГУП "ПСЗ"	254	(254)	-	-	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	3 507	(22 818)	22 380	3 069	-	-	денежная
АО "ВПО "ТОЧМАШ"	194	(732)	718	180	-	-	денежная
АО "УЭЭК"	-	(641)	641	-	-	-	денежная
ФГУП "УЭМЗ"	10	(56)	46	-	-	-	денежная
Прочие доходы	629	(13 538)	14 258	1 349	-	-	денежная
<i>Основное общество (владеет более 50% капитала учитываемой организацией)</i>	629	(13 627)	14 258	1 260	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" (проценты по выданным займам)	629	(13 627)	14 258	1 260	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	89	-	89	-	-	денежная
АО "ГСПН" (Обеспечение заявки на участие в закупке АО "ВПО "ЗАЭС")	-	89	-	89	-	-	денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	-	-	-	-	-	-	денежная
Итого	202 041	(1 138 723)	1 213 319	276 637	-	-	денежная

Расходы, произведенные в отчетном периоде по операциям со связанными сторонами, включают закупки товаров, работ и услуг по основной деятельности, в том числе услуг по аренде, лизингу, лечебно-профилактическому питанию, выплата дивидендов за 2019 год.

Таблица 32. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны					2020		Форма расчетов
	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	
Приобретение услуг, работ	1 281	(36 709)	33 390	(2 038)	-	-	денежная
<i>Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	15	(319)	289	(15)	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом", "Балаковская атомная станция"	6	(68)	62	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом", "Белоярская атомная станция"	9	(115)	97	(9)	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом", "Нововоронежская атомная станция"	-	(136)	130	(6)	-	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	1 266	(36 390)	33 101	(2 023)	-	-	денежная
АО "Атомэнергостром"	(276)	(2 553)	1 304	(1 525)	-	-	денежная
ЗАО "Грипатом"	(508)	(4 486)	4 486	(508)	-	-	денежная
ООО "Завод углеродных и композиционных"	(29)	(116)	145	-	-	-	денежная
ФГУП "ПО "МАЯК"	(9)	(31)	37	(3)	-	-	денежная
ПАО "НЭХК"	57	(417)	381	21	-	-	денежная
АО "Опытное Конструкторское Бюро"	44	(522)	478	-	-	-	денежная
АО "УЭХК"	(9)	(116)	125	-	-	-	денежная
АО "УК ИП "Нажские котлы"	1 997	(25 932)	23 935	-	-	-	денежная
АО "СвердНИИХиммаш"	(1)	-	1	-	-	-	денежная
ФГУП "ГХК"	-	(107)	102	(5)	-	-	денежная
ПАО "МСЗ"	-	(141)	141	-	-	-	денежная
АО "НИКИЭТ"	-	(478)	478	-	-	-	денежная
ФГУП "ПСЗ"	-	(94)	94	-	-	-	денежная
АО "Челябинский механический завод"	-	(382)	382	-	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"	-	(27)	27	-	-	-	денежная
АО "АЭМ-технологии"	-	(150)	147	(3)	-	-	денежная
АО "Машиностроительный завод "ЭО-Подольск"	-	(737)	737	-	-	-	денежная
ПАО "Ковровский механический завод"	-	(101)	101	-	-	-	денежная
Прочие расходы	(163)	(325 087)	325 118	(132)	-	-	денежная
<i>Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	-	(323 558)	323 558	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" - дивиденды за 2019г	-	(323 556)	323 556	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" - товарный знак	-	(2)	2	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом", "Нововоронежская атомная станция"	-	(1)	1	-	-	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	(163)	(1 529)	1 560	(132)	-	-	денежная
АО "Атомэнергостром"	(66)	(387)	321	(132)	-	-	денежная
АО НПФ "Атомгарант"	(97)	(1 142)	1 239	-	-	-	денежная
ФГУП "ГХК"	-	(8)	8	-	-	-	денежная
АО "НИКИЭТ-Атомстрой"	-	(82)	82	-	-	-	денежная
АО "Атомстройэкспорт"	-	(21)	21	-	-	-	денежная
АО "ГНЦ НИИАР"	-	-	68	68	-	-	денежная
Итого	1 118	(361 796)	358 508	(2 170)	-	-	денежная

38

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятые 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	1 199	(37 486)	37 538	1 281	-	-	денежная
<i>Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	-	(205)	220	15	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом", Балаковская атомная станция	-	(69)	75	6	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом", Белоярская атомная станция	-	(110)	119	9	-	-	денежная
"Курская атомная станция" филиал АО "Концерн Росэнергоатом"	-	(26)	26	-	-	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	1 199	(37 251)	37 318	1 266	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"	-	(1)	1	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергоспрол"	(282)	(492)	498	(276)	-	-	денежная
ЗАО "Гришатом"	(337)	(3 634)	3 463	(508)	-	-	денежная
ООО "Завод углеродных и композиционных материалов"	(27)	(341)	339	(29)	-	-	денежная
ФГУП "ПО "МАЯК"	(1)	(25)	17	(9)	-	-	денежная
ФГУП "СКЦ Росатома"	(3)	(14)	17	-	-	-	денежная
ПАО "Ковровский механический завод"	(8)	(98)	106	-	-	-	денежная
ПАО "НЗХК"	24	(387)	420	57	-	-	денежная
АО "Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени Н.И.Африкантова"	-	(522)	566	44	-	-	денежная
ФГУП "ПСЭ"	-	(46)	46	-	-	-	денежная
АО "УЭХК"	(7)	(114)	112	(9)	-	-	денежная
АО "УК ИП "Нижние котлы"	1 841	(23 717)	23 873	1 997	-	-	денежная
АО "СвердНИИбомаш"	(1)	(161)	161	(1)	-	-	денежная
АО НПО "ЦНИИГМАШ"	-	(7 372)	7 372	-	-	-	денежная
АО "Челябский механический завод"	-	(327)	327	-	-	-	денежная
<i>Прочие расходы</i>	(164)	(167 581)	167 582	(163)	-	-	денежная
<i>Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	-	(165 545)	165 545	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" (расчеты по претензиям)	-	(609)	609	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" - дивиденды за	-	(164 936)	164 936	-	-	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	(164)	(2 036)	2 037	(163)	-	-	денежная
АО "Атомэнергоспрол"	(43)	(705)	682	(66)	-	-	денежная
АО НПФ "Атомгарант"	(121)	(1 331)	1 355	(97)	-	-	денежная
Итого	1 035	(205 037)	205 120	1 118	-	-	денежная

В отчетном году АО «ВПО «ЗАЭС» представлялись займы «АО «Концерн Росэнергоатом».

Таблица 33. Займы, выданные связанной стороне (тыс. руб.)

2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы выданные	313 000	(1 203 000)	1 185 000	295 000	-	-	денежная
<i>Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	313 000	(1 203 000)	1 185 000	295 000	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	313 000	(1 203 000)	1 185 000	295 000	-	-	денежная
Итого	313 000	(1 203 000)	1 185 000	295 000	-	-	денежная

2019

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы выданные	200 000	(880 000)	993 000	313 000	-	-	денежная
<i>Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	200 000	(880 000)	993 000	313 000	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	200 000	(880 000)	993 000	313 000	-	-	денежная
Итого	200 000	(880 000)	993 000	313 000	-	-	денежная

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Вознаграждения руководящим сотрудникам (в таблице 34 приведены сведения по и.о. директора (с 01.01.2020 до 05.10.2020) и директору (с 05.10.2020 по 31.12.2020) АО «ВПО «ЗАЭС»).

Таблица 34. Вознаграждения руководящим сотрудникам (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020	за 2019
Краткосрочные вознаграждения **	8 943	10 221
Заработная плата и премии	7 394	8 750
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 494	1 429
Добровольное медицинское страхование	45	42
Прочие платежи в пользу сотрудников	10	
Долгосрочные вознаграждения ***	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

Среднемесячный размер оплаты труда работников организации в отчетном году составляет 119,1 тыс. руб. Среднемесячная оплата труда управленческого персонала в отчетном году составляет 191,6 тыс. руб. Соотношение среднемесячной оплаты труда управленческого персонала и среднемесячной оплаты труда работников организации составляет 1,6.

Среднемесячный размер оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда – 74,5 тыс. руб., среднемесячный размер оплаты труда 10% работников с наиболее высокой оплатой труда – 240,9 тыс. руб. Соотношение среднемесячной оплаты труда 10% работников с наиболее высокой и наиболее низкой оплатой труда составляет 3,23.

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации составляет 14,01%.

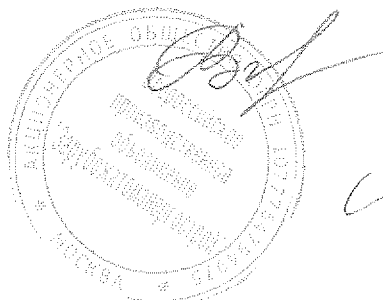
5.19. Прекращаемая деятельность

В течение отчетного периода прекращаемая деятельность отсутствует и не планируется.

5.20. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директора



Т.В. Горяева

Главный бухгалтер
«01» марта 2020 г.

Е.В. Асеева