ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Русатом Карго»

ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование:

- на русском языке - общество с ограниченной ответственностью «Русатом Карго»
- на английском языке – Rusatom Cargo, Limited I iability Company

Сокращенное фирменное наименование:

- на русском языке – ООО «Русатом Карго»
- на английском языке – Rusatom Cargo LLC

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 за№ 1197746399894 от 21.06.2019г.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Русатом Карго» - Общество с ограниченной ответственностью согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ-12300) и код собственности - собственность государственных корпораций по Классификатору форм собственности (ОКФС-61).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Русатом Карго» - 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24, кабинет 158.

С 20 ноября 2020 г. место нахождения (юридический адрес) ООО «Русатом Карго» - 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24, кабинет 68.

Основным видом деятельности ООО «Русатом Карго» является «Деятельность вспомогательная и прочая, связанная с перевозками» (ОКВЭД 52.29).

Лицензируемая деятельность в 2020 году не велась.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Русатом Карго» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений ООО «Русатом Карго» имеет следующие обособленные подразделения:

зарегистрированное 09.10.2019 г. в ИФНС № 10, КПП 771045001, по адресу 125196, г. Москва ул. 2-я Брестская д.32, снято с учета 14 декабря 2020 г.

зарегистрированное 26.11.2020 г. в ИФНС № 25, КПП 772545001, по адресу 119071, г. Москва, Ленинский проспект 15 А.

Филиал г. Владивосток зарегистрирован 29 декабря 2020 г. в ИФНС по Фрунзенскому району г. Владивосток, КПП 254043001, по адресу: 690065, Приморский край, о. Владивостокский, Владивосток, ул. Стрельникова, д. 9, оф. 207.

Филиалы, Представительства и иные подразделения, выделенные на отдельные балансы, отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Русатом Карго», включая внешних совместителей составила: на 31.12.2020 - 51 чел., на 31.12.2019 - 10 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором, действующим на основании Устава, Неклюдовым Александром Николаевичем. Генеральный директор подчиняется решению единственного участника - акционерного Общества «Атомный Энергопромышленный Комплекс».
Совет директоров не предусмотрен Уставом.

В соответствии с п. 9.5. Устава ООО «Русатом Карго» ревизионная комиссия в Обществе отсутствует. Учредитель Общества: Акционерное общество «Атомный Энергопромышленный Комплекс» Доля в Уставном капитале 100% в сумме 938 000 тыс. рублей.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Русатом Карго» 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 ООО «Русатом Карго» 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:

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

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, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

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.

Общество 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, Общество 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:

2.3.1Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-
Программы для ЭВМ, базы данных	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-
Прочие	2

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использование 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:

2.4.1 Сроки полезного использования объектов основных средств

Наименование показателя	**Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**
	с 1 января 2002 г.
Здания	-
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	3-10
Транспортные средства	-
Другие виды основных средств	10

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, на отчетную дату 31.12.2020 в Обществе отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости.

2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в сроки, определяемые Комиссией, но не более 5 лет.

2.6. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) 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).
Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).
Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.7. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической цеховой себестоимости.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. Отложенные налоги

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

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Величина налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль (строка 2411 Отчёта о финансовых результатах) соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль методом отсрочки (или затратным методом) на основе данных, сформированных в бухгалтерском учёте, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (п. 22 ПБУ 18/02).

2.11. Выручка, прочие доходы

Организация признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском 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:

- 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 ликвидации ТМЦ;

2.12. 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.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на лицензии по программным продуктам, программное обеспечение и т.д.), отражены в отчетности при сроке их списания:

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

2.14. 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 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:

- 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;
- 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.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2020 ГОДА

Изменений в учетную политику Общества в течение 2020 года не вносилось.

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

В 2020 году были произведены следующие исправления существенных ошибок:

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2019 проведена корректировка показателей строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Задолженность по выплате обеспечительного платежа по долгосрочному договору аренды от 19.07.2019 № 07/2019-Д (Арендодатель: ООО «УНИСЕРВИС-1») в сумме 1 972,88 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2019 отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса. Ранее сумма по выплате обеспечительного платежа по долгосрочному договору аренды отражалась по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

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

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

5.1.1 Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	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			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**-**	**-**	**100**	**-**	**-**	**(25)**	**-**	**100**	**(25)**
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-						-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	-	-						-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	-	-						-	-
Топология интегральных микросхем	5104	-	-						-	-
Селекционные достижения	5105	-	-						-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-						-	-

Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-						-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-						-	-
Прочие	5109	-	-	100			(25)		100	(25)

В июне 2020 года введен в эксплуатацию объект нематериальных активов «Сайт «rusatom-cargo.com»

В 2019 году НМА на балансе Общества отсутствовали.

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

5.2.1 Наличие и движение основных средств

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**2 798**	**(35)**	**4 726**	**-**	**-**	**(1 345)**	**-**	**-**	**7 524**	**(1 380)**
в том числе:											
Здания	5201	-	-							-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-							-	-
Машины и оборудование	5203	2 798	(35)	4 591			(1 345)			7 389	(1 380)
Транспортные средства	5204	-	-							-	-

Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-							-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	135						135	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2019 год

Наименование показателя	**Код**	**На начало года**		**Изменения за период**						**На конец периода**	
					Выбыло			**Переоценка**			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	**Накопленная амортизация**	**Поступило**	**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Начислено амортизации**	**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Первоначальная (фактическая) стоимость**	**Накопленная амортизация**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5210**	-	-	**2 798**	-	-	**(35)**	-	-	**2 798**	**(35)**
в том числе:											
Здания	5211									-	-
Сооружения и передаточные устройства	5212									-	-
Машины и оборудование	5213			2 798			(35)			2 798	(35)
Транспортные средства	5214									-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215									-	-
Другие виды основных средств	5216									-	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	**5230**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В декабре 2020 года была проведена модернизация основных средств на общую сумму 70,97 тыс. руб.

5.2.2 Наличие и движение арендованных основных средств

2020 год

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**169 480**	**99 406**	**(174 834)**	**94 052**
в том числе:				
Здания	169 480	94 454	(169 882)	94 052
Сооружения и передаточные устройства	-			-
Машины и оборудование	-			-
Транспортные средства	-			-
Земельные участки и объекты природопользования	-			-
Другие виды основных средств	-	4 952	(4 952)	-

2019 год

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	-	**169 480**	-	**169 480**
в том числе:		169 480		169 480
Здания				
Сооружения и передаточные устройства				-
Машины и оборудование				-
Транспортные средства				-
Земельные участки и объекты природопользования				-
Другие виды основных средств				-

Основные средства на консервации отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения:

Вложения во внеоборотные активы: Ноутбук ProBook 440 G7 9HP63EA (3 шт.) планируется ввести в эксплуатацию в 2021 году.

5.2.3 Незавершенные капитальные вложения

2020 год

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	**2 877**	-	**1 977**		**(4 726)**	**128**	
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-				-	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	**5245**	-	-				-	

2019 год

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5250**			**5 675**		**(2 798)**	**2 877**	
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251						-	

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	**5255**						-	

Незавершенные капитальные вложения на консервации отсутствуют.

5.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена сумма расходов будущих периодов на 31.12.2020 в размере 8 498 тыс. руб. (неисключительные права - лицензии, гарантии, электронные ключи).

5.4. Запасы

Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался, т.к. неликвидных и невостребованных ТМЦ не выявлено.

Движение ТМЦ за отчетный период представлено в следующей таблице:

5.4.1 Наличие и движение запасов

2020 год

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**	**20 583**	-	-	**(92 744)**	**160 588**	**(92 744)**
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	612	-			1 076	
затраты в незавершенном производстве	5402	19 971	-		(92 744)	159 512	(92 744)

готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-				-
товары отгруженные	5404	-	-				-
прочие запасы и затраты	5405	-	-				-

2019 год

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**	-	-	-	-	**20 583**	-
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421					612	-
затраты в незавершенном производстве	5422					19 971	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423						-
товары отгруженные	5424						-
прочие запасы и затраты	5425						-

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

ООО «Русатом Карго» в рамках проекта по развитию Северного морского транзитного коридора (далее СМТК) планирует создать совместное предприятие с международными партнерами. В ходе переговоров по условиям сделки о создании совместного предприятия партнеры заявили о намерении частично компенсировать затраты, понесенные ООО «Русатом Карго» на развитие проекта «СМТК». Учитывая прогноз отсутствия намерения поной компенсации затрат, на сумму затрат, на возмещение которых от международных партнеров компенсация не ожидается, Обществом в бухгалтерском учете создан резерв под снижение стоимости незавершенного производства по номенклатурной группе «Проектный офис СМТК» в сумме 92 744 360 (девяносто два миллиона семьсот сорок четыре тысячи триста шестьдесят) рублей 78 копеек.

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма финансовых вложений организации составила 455 200,00 тыс. руб., из нее 455 200,00 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

5.5.1 Наличие и движение финансовых вложений

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				Поступило	Выбыло (погашено)		Доведение первона-чальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	Перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка *		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка *	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка *
Краткосрочные - всего	**5305**	**50 700**	-	**3 208 818**	**(2 804 318)**	-	-	-	-	-	-	**455 200**	
в том числе:				-	-	-	-	-	-	-	-		
Предоставленные займы	53053	50 700	-	3 208 818	(2 804 318)	-	-	-	-	-	-	455 200	
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**50 700**	-	**3 208 818**	**(2 804 318)**	-	-	-	-	-	-	**455 200**	-

2019 год

	Код	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя				Поступило	Выбыло (погашено)		Доведение первона-чальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	Поступило		Выбыло (погашено)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка *		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка *		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка *	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка *
Краткосрочные - всего	**5315**	-	-	815 539	(764 839)	-	-	-	-	-	-	50 700	-
в том числе:													
Предоставленные займы	53153			815 539	(764 839)							50 700	-
Прочие	53154	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5310**	-	-	815 539	(764 839)	-	-	-	-	-	-	50 700	-

Задолженность по возврату займов и процентов погашается своевременно. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, т.к. признаков обесценения не выявлено.

5.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 23 137,82 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 и 5 156,03 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответственно, в кассе – 0 руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих кредитных организациях:

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

5.6.1 Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**23 138**	**5 156**	-
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**23 138**	**5 156**	-
в том числе:			
Денежные средства	23 138	5 156	
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в 134 940,82тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 2 593,14 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество авансы от покупателей и заказчиков не получало, авансы за продукцию (работы, услуги) перечислило в размере 30 191,30 тыс. руб. (НДС в размере 4 985,15тыс. руб. в соответствии с положениями учетной политики о представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В течение предыдущего отчетного периода Общество не получило авансы от покупателей и заказчиков перечислила, авансы за продукцию (работы, услуги) перечислило в размере 12 453,12 тыс. руб. (НДС в размере 1 964,54 тыс. руб. в соответствии с положениями учетной политики о представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2020 и 2019 имели место существенные денежные потоки между Обществом и АО «Атомэнергопром», которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

ОДДС за 2020 год:
Строка 4121 – 1 000,17 тыс. руб.;
Строка 4312 – 808 000,00 тыс. руб.;
ОДДС за 2019 год:
Строка 4312 – 130 000,00 тыс. руб.

5.7. Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности в отчетном периоде не создавался. Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

5.7.1Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5501**	**1 974**	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	**1 974**	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-				-
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55051						
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55052	-	-				-
покупатели и заказчики	55053	-	-				-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	-	-				-
прочие дебиторы	55055	1 974	-				-

2019 год

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Создание резерва по	Использование (корректировка)	

		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	сомнительным долгам	резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5521**	-	-	-	-	**1 974**	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	5524	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	-	-	-	-	**1 974**	-
в том числе:							-
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55251						
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55252						-
покупатели и заказчики	55253						-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254						-
прочие дебиторы	55255					1 974	-

5.7.2 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	

		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Восстановление резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5510**	**37 141**	-	-	-	**14 435**	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	-	-			2 348	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	95	-			259	-
прочие дебиторы	5515	37 046	-			11 828	-

2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				Создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Восстановление резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5530**	-	-	-	-	**37 141**	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531						-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532					95	-
прочие дебиторы	5535					37 046	-

5.8. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получило государственную помощь

5.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получило целевое финансирование.

5.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

5.10.1 Наличие кредиторской задолженности

2020 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	-	**2 674**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	
авансы полученные	5553	-	
задолженность перед персоналом организации	5554	-	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	
задолженность по налогам и сборам	5556	-	
прочие кредиторы	5557	-	2 674
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**9 680**	**57 386**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	4 384	26 861
авансы полученные	5562	-	
задолженность перед персоналом организации	5563	168	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	7 069
задолженность по налогам и сборам	5565	1	
прочие кредиторы	5566	5 127	23 456

Итого	5567	**9 680**	**60 060**

2019 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5571**	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572		
авансы полученные	5573		
задолженность перед персоналом организации	5574		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575		
задолженность по налогам и сборам	5576		
прочие кредиторы	5577		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5580**	-	**9 680**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581		4 384
авансы полученные	5582		
задолженность перед персоналом организации	5583		168
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584		
задолженность по налогам и сборам	5585		1
прочие кредиторы	5586		5 127
Итого	5587	-	**9 680**

5.11. Обеспечение обязательств

5.11.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	**5800**	**12 524**	-	-

в том числе:				
залог	5801			
поручительство	5802			
банковская гарантия		12 524		
Выданные - всего	**5810**	-	-	-
в том числе:				
залог	5811			
поручительство	5812			

По состоянию на 31 декабря 2020 2019 г. Общество получило поручительства в следующих суммах:

5.11.2 Полученные поручительства (гарантии)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
АО "Альфа-Банк"	Банковская гарантия 026N8X	с 26.08.2020 по 30.06.2021	2 782		
Коммерцбанк АГ	Банковская гарантия ESSAV70404670801	с 16.03.2020 по 31.07.2021	4 750		
ПАО "Совкомбанк"	Банковская гарантия 1248/СПб-Г-10/19	с 26.08.2020 по 16.04.2021	4 992		
Итого			**12 524**	-	-

Имущество Общества в залог не передавалось и не было получено в залог.

5.12. Налоги и сборы

5.12.1 Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	**83 121**	**(71 048)**	**13 528**	**(13 537)**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**39 642**	**(34 649)**	**4 299**	**(4 299)**
НДС	13 437	(8 443)		
Налог на прибыль				
НДФЛ	26 205	(26 206)	4 299	(4 299)
прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**-**	**-**	**-**	**-**
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	-	-		-
Местные бюджеты - всего	**-**	**-**	**-**	**-**
Земельный налог	-	-	-	
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН				
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**43 479**	**(36 399)**	**9 229**	**(9 238)**

5.13. Кредиты и займы

Заемные средства

5.13.1.Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2018 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2020 г.
Обеспеченные кредиты									-					-
Необеспеченные кредиты									-					-
Займы полученные	RUB	2020	5,3-7,25%	-	32 150	38	-	-	32 188	94 900	2 120	(129 208)	-	-
Долговые обязательства				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого				-	**32 150**	**38**	-	-	**32 188**	**94 900**	**2 120**	**(129 208)**	-	-

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

5.13.2 Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**2 120**	**38**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	2 120	38
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		

5.14. Оценочные обязательства

5.14.1 Краткосрочные оценочные обязательства

2020 год

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	**25 724**	**134 206**	**-**	**(52 731)**	**(3 339)**	**-**	**103 860**
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	23 614	116 105		(42 264)	(3 339)		94 116
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	2 110	18 101		(10 467)			9 744

2019 год

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	**-**	**26 672**	**-**	**(948)**	**-**	**-**	**25 724**
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	23 614	-		-	-	23 614
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	-	3 058	-	(948)	-	-	2 110

Общество отражает в учете оценочные обязательства на выплату отпускных и выплату премий по результатам выполнения КПЭ. Ожидаемый срок исполнения обязательств по «Выплате отпускных» - в течение 2021 года, «Выплате премий по результатам выполнения КПЭ» - январь -май 2021

5.15. Отложенные налоги

5.15.1 Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(447 329)	(65 400)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(89 466)	(13 080)
Постоянный налоговый расход (доход)	**6 815**	**47**
в том числе по СПОД	6 430	
Расход (доход) по налогу на прибыль	**(82 651)**	**(13 033)**
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	**82 651**	**13 033**
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	82 651	13 033
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)	-	-

5.16. Выручка и себестоимость продаж

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

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	**12 213**	**(10 290)**	-	-
в том числе				
Прочие услуги	12 213	(10 290)		

5.16.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	33 648	4 270
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы **	-	
Расходы на оплату труда	269 679	52 757
Отчисления на социальные нужды	59 190	15 216
Амортизация	1 370	35
Отраслевые резервы	-	
Прочие затраты*****	149 753	16 073
в том числе:		
Расходы на консультационные услуги	97 315	
Расходы на аренду офиса	20 348	5 987
Сопровождение и поддержка программного обеспечения	8 984	
Итого по элементам затрат	**513 640**	**88 351**
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(166 333)	(19 971)
незавершенного производства	(166 333)	(19 971)

готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] * **		
Итого расходы по обычным видам деятельности ** **	**347 307**	**68 380**

5.17. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа основных средств				
продажа нематериальных активов				
продажа объектов незавершенного строительства				
продажа сырья и материалов				
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	3 339	(92 744)		
Продажа иностранной валюты				(2)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	**2**	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте			2	

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		(100)		
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				
Услуги кредитных организаций		(263)		(96)
(другие существенные статьи)**				
Прочие доходы (расходы) в том числе по СПОД (см. раздел 5.19)	3	(33 635) (32 150)		(61)
Итого	**3 342**	**(126 742)**	**2**	**(159)**

Обществом по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год сформирован убыток 364 678 тыс. руб. (в том числе по СПОД 32 150 тыс. руб.)

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020 года ниже величины уставного капитала. В соответствии с п. 3 ст.12 Федерального закона от 07.04.2020 № 115- ФЗ снижение стоимости чистых активов общества с ограниченной ответственностью ниже размера его уставного капитала по окончании 2020 года не учитывается для целей применения пункта 4 статьи 30 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Одними из основных задач, стоящими перед Обществом, являются развитие проекта СМТК и организация отраслевого логистического интегратора. Данные проекты находятся на начальных этапах своего развития, в связи с чем Общество несет затраты.

Получение прибыли в связи с масштабностью и сроками реализации запланировано на более поздние периоды. Общество планирует выйти на самоокупаемость в 2023 году. Финансирование деятельности Общества осуществляется за счет средств единственного участника, который намерен и далее продолжать вкладывать средства.

5.18. Информация о связанных сторонах

5.18.1 Перечень связанных сторон[1]

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1.	АО «Атомэнергопром»	Российская Федерация, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24	Юридическое лицо, имеющее право распоряжаться (в том числе через третьих лиц) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале	21.06.2019	100%
2.	Неклюдов Александр Николаевич ИНН 771529650326	Согласие не дано	Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа ООО «Русатом Карго»	21.06.2019	0
3.	Аффилированные лица АО «Атомэнергопром»	-	Юридические или физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Русатом Карго»[2][3]	21.06.2019	0
4.	АНО "Корпоративная Академия Росатома"	115114, Москва, ул. Летниковская 10 стр 5	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
5.	АО "Атом-охрана"	123060, г Москва, ул.Расплетина 3	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
6.	АО "Гринатом"	119017 г.Москва г, Ордынка дом 24	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
7.	АО "Техснабэкпорт"	115184, г.Москва, Озерковская наб 28.стр 3	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
8.	Госкорпорация "Росатом"	119017 г.Москва г, Ордынка дом 24	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
9.	АО "АтомКапитал	119017 г.Москва г, Ордынка дом 24	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0

[1] В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролирующих данную организацию или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

[2] ООО «Русатом Карго» и АО «Атомэнергопром» принадлежит к одной группе лиц согласно ст. 4 ФЗ «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», ст. 9 ФЗ «О защите конкуренции». АО «Атомэнергопром» в силу требований законодательства (ст. 73 Положения Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг») обязано раскрывать сведения об аффилированных лицах по окончанию отчетного квартала.

3 Список аффилированных лиц ООО «Атомэнергопром»: http://atomenergoprom.ru/u/file/af_list/2021/af_li_12_01_2021.pdf

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
10.	ООО "Краун"	15184, Москва г, Озерковская наб, 28, стр. 3	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
11.	АО "Атомэнергомаш	119017 г.Москва г, Ордынка дом 24	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
12.	Филиал АО "АЭМ-технологии	96650, Санкт-Петербург г, Колпино г, Финляндская ул, 13, лит. ВМ, пом. 469	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
13.	АО НИКИМТ-Атомстрой	127410, Москва г, Алтуфьевское ш, 43, стр. 2	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
14.	АО "Русатом Сервис"	17335, Москва г, Нахимовский пр-кт, 58, эт. 9, пом. XXVI	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
15.	АО "АСЭ"	603006, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Свободы пл, 3	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
16.	АО"АТЭК"	115432, Москва г, М-432, а/я 163	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
17.	АО "ВетроОГК-2"	115093, Москва г, Щипок ул, 18, стр. 2, эт. 3, пом. I, ком. 10	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0
18.	АО "НПО ЦНИИТМАШ"	15088, Москва г, Шарикоподшипниковская ул, 4	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО "Русатом Карго"	21.06.2019	0

5.18.2 Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году

2020 год

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	-	**(6 838)**	**9 228**	**2 391**	-	-	**денежная форма расчетов**
Другие связанные стороны	-	(6 838)	9 228	2 391	-	-	денежная форма расчетов
АО "Атомэнергомаш"		(6 802)	9 102	2 300			денежная форма расчетов
АО"АТЭК"		(12)	12				денежная форма расчетов
АО "ВетроОГК-2"		(23)	113	91			денежная форма расчетов
АО "НПО ЦНИИТМАШ"		(1)	1				денежная форма расчетов
Итого	**-**	**(6 838)**	**9 228**	**2 391**	**-**	**-**	

2019 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	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
Прочие доходы	**2 998**	**(3 046)**	**(48)**	-	-	-	
Другие связанные стороны	2 998	(3 046)	(48)	-	-	-	денежные средства
АО "АтомКапитал"	2 998	(3 046)	(48)				денежные средства
Итого	**2 998**	**(3 046)**	**(48)**	-	-	-	

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

							2020 год
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	**3 572**	**55 110**	**(49 448)**	**7 015**	**-**	**-**	**денежные расчеты**
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)		8 301	(3 635)	4 666	-	-	
АО "Атомэнергопром	-	8 301	(3 635)	4 666			
Другие связанные стороны	3 447	45 966	(44 992)	2 290	-	-	денежные расчеты
АО "АТА"		4 665	(3 495)				денежные расчеты
АО "Атом-охрана"	863	19 172	(19 145)	860			денежные расчеты
АО "Атомкомплект"		1	(1)				денежные расчеты
АО "Гринатом"	2 230	12 885	(13 204)	1 911			денежные расчеты
АО ЛЦ ЯТЦ	208	1 670	(1 879)				денежные расчеты
АО НИКИМТ-Атомстрой		972	(972)				денежные расчеты
АО "Русатом Сервис"		505	(58)				денежные расчеты

АО "Технабэкспорт"	65	126	192	-			денежные расчеты
АО "АСЭ"		3 202	(3 454)	252			денежные расчеты
Госкорпорация "Росатом"	81	1 000	(1 208)	127			денежные расчеты
ООО "Краун"		168	(168)	-			денежные расчеты
АО "Атомэнергомаш		4 696	(4 696)				денежные расчеты
Филиал АО "АЭМ-технологии	-	1 600	(1 600)	-			денежные расчеты
Прочие расходы		**843**	**(821)**		-	-	денежные расчеты
Другие связанные стороны	125	843	(821)	59	-	-	
Банк ГПБ (АО)	22	177	(199)	-			
Московский банк ПАО Сбербанк	103	666	(622)	59			
Итого	**3 572**	**55 953**	**(50 269)**	**7 015**	-	-	

2019 год

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**
Другие связанные стороны	-	9 683	(6 236)	3 447	-	-	денежные расчеты
АНО "Корпоратиывная Академия Росатома"		17	(17)				денежные расчеты

АО "Атом-охрана"		5 865	(5 002)	863			денежные расчеты
АО "Гринатом"		3 447	(1 217)	2 230			денежные расчеты
АО "Технаэкспорт"		65		65			денежные расчеты
Гочкорпорация "Росатом"		81		81			денежные расчеты
АО ЛЦ ЯТЦ		208		208			денежные расчеты
Прочие расходы	-	**123**	**(204)**	**125**	-	-	
Другие связанные стороны	-	123	(204)	125	-	-	денежные расчеты
Банк ГПБ (АО)		83	(61)	22			денежные расчеты
Московский банк ПАО Сбербанк		40	(143)	103			денежные расчеты
Итого	-	**123**	**(204)**	**125**	-	-	денежные расчеты

5.18.4 Займы, выданные и полученные связанными сторонами

2020 год							
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление денежных средств**	**Выплата денежных средств/ Погашение**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**	**Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода**	**Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам**	**Форма расчетов**
Займы полученные*	**32 188**	**97 020**	**(129 208)**	-	-	-	**денежная форма**

Другие связанные стороны	32 188	97 020	(129 208)	-	-	-	денежная форма
АО "АтомКапитал"	32 188	97 020	(129 208)	-	-	-	Денежная форма
Займы выданные*	**50 749**	**(2 815 757)**	**3 221 500**	**456 492**	-	-	**Денежная форма**
Другие связанные стороны	50 749	(2 815 757)	3 221 500	456 492	-	-	денежная форма
АО "АтомКапитал"	50 749	(2 815 757)	3 221 500	456 492	-		денежная форма
Итого	**82 937**	**(2 718 737)**	**3 092 292**	**456 492**	-	-	денежная форма
* с учетом процентов и курсовых разниц							

2019 год

Характер отношений со связанной стороной,виды операций,наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление денежных средств**	**Выплата денежных средств/ Погашение**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**	**Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода**	**Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам**	**Форма расчетов**
Займы полученные*	-	**32 188**	-	**32 188**	-	-	**денежная форма**
Другие связанные стороны	-	32 188	-	32 188	-	-	денежная форма
АО "АтомКапитал"	-	32 188	-	32 188			денежная форма
Займы выданные*	-	**(767 837)**	**818 585**	**50 749**	-	-	**денежная форма**
Другие связанные стороны	-	(767 837)	818 585	50 749	-	-	денежная форма

АО "АтомКапитал"	-	(767 837)	818 585	50 749			денежная форма
Итого	-	**(735 649)**	**818 585**	**82 937**	-	-	**денежная форма**
* с учетом процентов и курсовых разниц							

5.18.5 Вознаграждения руководящим сотрудникам

К руководящим сотрудникам относятся:

1. Генеральный директор;
2. Директор по безопасности;
3. Первый заместитель Генерального директора по операционной деятельности;
4. Директор по закупкам и материально-техническому обеспечению;
5. Первый заместитель генерального директора по проекту Северный морской транзитный коридор и цифровизации;
6. Директор по управлению персоналом и организационному развитию;
7. Директор по экономике и финансам;
8. Директор по правовым вопросам.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Краткосрочные вознаграждения **	**65 623**	**7 178**
Заработная плата и премии	55 466	5 799
Страховые взносы во внебюджетные фонды	10 157	1 379
Добровольное медицинское страхование		
Прочие платежи в пользу сотрудников		
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		

Вознаграждения руководящему составу включают в себя НДФЛ за 2020 г. в сумме 7 208 тыс. руб., за 2019 г. в сумме 754 тыс. руб.

5.19. События после отчетной даты

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

В связи с неопределенным сроком заключения на 19.02.2021 договора о возмещении затрат по комплексной независимой проверке (дью-дилидженс) и оценке ООО «УК «Дело», приобретенных ООО «Русатом Карго» у ООО «Нексиа Пачоли» по договору от 03.09.2019 № 12/2019-Д, 20 февраля 2021 года списаны затраты на проведение комплексной независимой проверки и оценки в отношении группы компаний – потенциального объекта сделки, учитываемые на балансе Общества в сумме 32 150,00 тыс. рублей, на расходы, не учитываемые в целях налогообложения. Обществом произведен и отражен пересчет в отношении сравнительных показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:

- уменьшен в показатель по строкам 1210 «Запасы», 1212 «Затраты в незавершённом производстве» на 26 792 тыс. руб. каждая;
- уменьшен показатель по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 5 358 тыс. руб.;
- уменьшены показатели по строкам 1200 «Итого по разделу II», 1600 «БАЛАНС», 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)», 1300 «Итого по разделу III», 1700 «БАЛАНС» на 32 150 тыс. рублей каждая.

5.20. Оценка рисков и допущения непрерывности

5.20.1. Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Общества в целом.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19, не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

5.20.2. В 2020 году не принимались решения о прекращении (сокращении) какого-либо вида деятельности Общества.

Организация в ближайшем будущем будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

5.21. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«26» февраля 2021 г.

И.о. генерального директора Б.В. Капорцев

Главный бухгалтер Хахалева В.А.