

# ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Акционерного общества «Балтийская АЭС»

за 2021 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру и Совету директоров  
Акционерного общества «Балтийская АЭС»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Балтийская АЭС» («Организация») (ОГРН 1103925017448), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:

- отчета об изменениях капитала за 2021 год;
- отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «Балтийская АЭС» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3.19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано о выявленных факторах, свидетельствующих о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем (превышение величины уставного

капитала над величиной чистых активов, убытки от основной деятельности, отрицательный денежный поток по текущей деятельности, зависимость от успешного выполнения конкретного проекта), а также приведена информация о планах Организации по стабилизации и развитию бизнеса в связи с вышеуказанными обстоятельствами.

Организация в обозримом будущем не планирует прекращение деятельности, тем не менее, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ОРГАНИЗАЦИИ И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора по аудиту  
(по доверенности №2/НП от 10.01.2022 г.)  
ОРНЗ 21606084134

О.В. Данилова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
ОРНЗ 22006035685

Н.В. Яковлева

ООО «Нексия Пачоли»  
ОГРН 1027739428716  
119180 г. Москва ул. Малая Полянка, д.2  
Член Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ 11606052374

«28» февраля 2022 года















## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

наименование показателя	код	в 2019 году	в 2020 году	в 2021 году	в 2022 году
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
прочие корректировки	3430				
в том числе:					
через распределенную прибыль (убыток)?					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
прочие корректировки	3431				
другие статьи капитала по которым					
исправлено					
до корректировок	3412				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413				
исправлением ошибок	3414				
прочие корректировки	3415				

Данные отражены для 2020 г.

до учета иных факторов

на 31 декабря 2020 г.

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3000	1033 500	1033 400	1113 400

Руководитель:  Шатилов А.С.  
 (подпись) (подпись)  
 Главный бухгалтер:  Некхорожников Д.В.  
 (подпись) (подпись)





РОСЭНЕРГОАТОМ

**АО БАЛТИЙСКАЯ АЭС**

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
за 2021 год**

1. Общие сведения о предприятии, его деятельности, структуре, организационно-управленческой системе, о деятельности подразделения, в котором выполняются работы по договору.
2. Основные показатели деятельности подразделения, в котором выполняются работы по договору.
3. Раскрытие информации об объектах контроля по разделу 8 бухгалтерской отчетности за 2011 год (таблица 8).

## Содержание

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Балтийская АЭС» (далее – Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области за основным государственным регистрационным номером 1103925017448 09 июля 2010 г.

Место нахождения (юридический адрес) Общества – 236029, Калининградская область, г. Калининград, ул. Горького, д. 81, офис 1-13.

Основным видом деятельности Общества согласно Уставу является торговля электроэнергией. Фактически основным видом деятельности Общества в отчетном и предшествующем периодах является предоставление за плату объектов недвижимого имущества во временное владение и пользование.

Филитаты, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Среднегодовая численность работников составила за отчетный период – 20 человек, за предыдущий отчетный период – 20 человек.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года и на дату составления бухгалтерской отчетности входят:

- Константинов Никита Игоревич – заместитель Генерального директора – директор по бизнес-развитию АО «Концерн Росэнергоатом»;
- Барзандия Беслан Андреевич – заместитель Генерального директора – директор по правовым, корпоративным и имущественным вопросам АО «Концерн Росэнергоатом»;
- Мигалов Сергей Александрович – заместитель Генерального директора – директор по экономике и финансам АО «Концерн Росэнергоатом»;
- Сухов Сергей Александрович – директор филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Дирекция строящейся Балтийской атомной станции»;
- Шалимов Юрий Сергеевич – Генеральный директор АО «Балтийская АЭС».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Шалимовым Ю.С. Исполнительный орган подотчетен Совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Реви́зио́нная комиссия в Обществе по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствует (ст. 11.2 Устава Общества).



## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется 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 Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 2.1. Активы, обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

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.

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

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) накопленного резерва по сомнительным долгам.

Для целей обособленного раскрытия сведений об активах, обязательствах, доходах, расходах, других данных Общество принимает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу

данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

## 2.2. 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 стоимость 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 ценных бумаг, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с получением 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:

Наименование показателя	Сроки полезного использования	
	Сроки полезного использования объектов основных средств (в месяцах)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания		36
Соборно-жилищно-коммунальные объекты		28
Машины и оборудование		4
Транспортные средства		2
Другие виды основных средств		3

## 2.3. Запасы

При выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по фактической себестоимости по каждой единице учета запасов.

## 2.4. Финансовые вложения

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

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

## **2.5. Отложенные налоги**

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

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

## **2.6. Выручка**

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

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (на 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.

Доходами от обычных видов деятельности в Обществе признаются доходы, которые являются предметом деятельности организации, а также выручка от предоставления за плату во временное пользование, владение своих активов.

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

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

## **2.8. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в

бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

К таким затратам относятся, в том числе:

- платежи за предоставляемое право использования результатов интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007)

Расходы будущих периодов в зависимости от срока их погашения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными признаются расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов признаются долгосрочными.

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

В отчете о движении денежных средств представляется следующее:

- денежные потоки коммерсанта или агента в связи с осуществлением или комиссионных или агентских услуг на исключительном платё за свои услуги;
- кассовые платежи в составе поступления 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

## **2.10. Изменения Учетной политики, применяемые с 2021 года**

Изменения в Учетную политику не вносились.



Группы основных средств	Количество объектов, шт.	Год принят на учет	Стоимость, тыс. руб.
Здания	1	2021	55 150
Здания	4	2017	162 511
Сараи и передаточные устройства	1	2018	27 927

Кроме того, от АО «Компани Русэнерготом» в отчетном периоде получены в качестве вклада в имущество объекты основных средств (кроме зданий) на сумму 1 955 тыс. руб.

В отчетном периоде выбыло основных средств, полностью амортизированных и непригодных для дальнейшего использования на сумму 1 036 тыс. руб.

В отчетном периоде не имели места достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют объекты основных средств:

- полученные (переданные) по договору займа;
- объекты, находящиеся в залоге

Историческое использование основных средств за 2021 и 2020 годы:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Перевыбывшие в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	118 029	118 029	178 681
в том числе:			
Земельный участок на территории АО «Балтийск»			
Административное здание (территориальное подразделение)	6 476	6 476	67 121
Земельный участок в аренду (земельный налог)	410	410	2 561
Административно-бытовой корпус	87 143	87 141	87 141
Земельный участок в аренду (земельный налог)	4432	4437	6 582
Электроэнергетическое имущество (ЭЭ) в собственности (Показатель ценной доли по площадке №1 в Немецком районе г. Магнитогорск)	27 508	27 508	27 508
Земельный участок (Показатель ценной доли по объектам, ка.м.)	15 000	15 000	15 000
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (кадастровая стоимость)			
в том числе:			
Земельный участок под электроэнергетическим имуществом (ЭЭ) в собственности (Показатель ценной доли по площадке №1 в Немецком районе г. Магнитогорск)	4	4	14

Пояснение к бухгалтерскому балансу отчета о финансовых результатах АО «Балтийская АЭС» за 2021 год

Счета	2021 год	2020 год	2019 год
Итого по объектам ИС	18 190	18 190	8 190
Объекты ИС, расположенные на территории АО «Балтийская АЭС»	8 190	8 190	8 190
Итого по объектам ИС, расположенным на территории АО «Балтийская АЭС»	74	74	74
Итого по объектам ИС, расположенным на территории АО «Балтийская АЭС»	70 802	70 802	70 802
Итого по объектам ИС, расположенным на территории АО «Балтийская АЭС»	2 066	2 066	2 066

### Незавершенные капитальные вложения за 2021 и 2020 годы:

Счета	2021 год	2020 год	2021 год		2020 год	
			Начало года	Конец года	Начало года	Конец года
Итого по объектам ИС	67 347	67 347	2 423	2 423	2 423	2 423
Итого по объектам ИС, расположенным на территории АО «Балтийская АЭС»	67 347	67 347	2 423	2 423	2 423	2 423
Итого по объектам ИС, расположенным на территории АО «Балтийская АЭС»	67 347	67 347	2 423	2 423	2 423	2 423
Итого по объектам ИС, расположенным на территории АО «Балтийская АЭС»	67 347	67 347	2 423	2 423	2 423	2 423

Незавершенные капитальные вложения представляют собой расходы на консультационные услуги, связанные с реализацией инвестиционного проекта Балтийская АЭС.

Общество является проектной компанией специального назначения и центром капитализации затрат по проекту строительства Балтийской АЭС. В связи с принятием балтийскими странами решения о десинхронизации своих энергосистем с Российской Федерацией Общество несет затраты на уточнение конфигурации Балтийской АЭС, разработку схемы выдачи мощности и обеспечения сетей транспортировки электроэнергии потребителям, которые отражены в отчетности как капитальные затраты по проекту, связанные с двумя будущими объектами недвижимого имущества - непосредственно имуществом комплекса - Балтийская АЭС и трансграничная сетевая инфраструктура.

### 3.2. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в размере 275 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 328 тыс. руб., которые представляют собой расходы на программное обеспечение, срок списания которых более 12 месяцев.

### 3.3. Запасы

Материально-производственные запасы, переданные в залог, на отчетную дату отсутствуют.

В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год не выявлено материально-производственных запасов, текущая рыночная цена которых в течение года снизилась, которые морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, в связи с чем резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

### 3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма финансовых вложений Общества составила 95 000 тыс. руб.

Указанная сумма представляет собой процентные займы, предоставленные связанной стороне – единственному акционеру Общества АО «Концерн Ростэнергоатом», по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Наличие и движение финансовых вложений за 2021 и 2020 годы представлены в таблице:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		за 2021 год
		получено	выбыло (погашено)	на конец периода
Долгосрочные - всего	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	165 000	245 000	(315 000)	95 000
К ним в том числе:				
Предоставленные займы	165 000	245 000	(315 000)	95 000
<b>Финансовых вложений - всего</b>	<b>165 000</b>	<b>245 000</b>	<b>(315 000)</b>	<b>95 000</b>

  

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		за 2020 год
		получено	выбыло (погашено)	на конец периода
Долгосрочные - всего	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	220 000	185 000	(240 000)	165 000
К ним в том числе:				
Предоставленные займы	220 000	185 000	(240 000)	165 000
<b>Финансовых вложений - всего</b>	<b>220 000</b>	<b>185 000</b>	<b>(240 000)</b>	<b>165 000</b>



Суммы процентов, начисленных к получению по предоставленным займам, составили в 2021 году 6516 тыс. руб., в 2020 году 9075 тыс. руб.

В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год не выявлено признаков обесценения финансовых вложений, в связи с чем резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Потенциальные финансовые риски по предоставленным займам АО «Концерн Росэнергоатом» оцениваются Обществом как минимальные.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, либо переданные другим организациям отсутствуют.

### 3.5. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на банковских счетах, составляют на 31.12.2021 г. 15203 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 9357 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 5655 тыс. руб., наличные денежные средства 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.

Информация об уязвимости сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств на конец отчетного периода – 31.12.2021 г. (строка 4500) – соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года (строка 1250).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств на начало отчетного периода – 31.12.2020 г. (строка 4500) – соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года (строка 1250).

Цели на добавленную стоимость в соответствии с непожизненными умной налоговой о предоставлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

В отчетном и предыдущем периодах имели место существенные денежные потоки между Обществом и его основным (материнским) обществом АО «Концерн Росэнергоатом», которые представляют собой денежные потоки от инвестиционных операций по предоставлению и возврату займов (отражены в отчете о движении денежных средств по статьям 4210, 4213, 4223), а также денежные потоки от операций по получению процентов по займам (отражены в отчете о движении денежных

средств по статьям 4210, 4214). В 2021 году выдано займов 245000 тыс. руб., получено в качестве погашения займов и процентов 323121 тыс. руб. В 2020 году выдано займов на сумму 185 000 тыс. руб., получено в качестве погашения займов и процентов 250 148 тыс. руб.

### **3.6. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством при переименовании Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав).

Дебиторская задолженность, доказанная во внеоборотных активах на отчетную дату отсутствует.

В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год не выявлены суммы сомнительной дебиторской задолженности, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### **3.7. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством при получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав).

### **3.8. Налоги и сборы**

Структура налогов и сборов за 2021 год и за 2020 год представлена в таблице:

Бухгалтерские показатели	за 2021 год		за 2020 год	
	Назначение	Уплачено	Назначение	Уплачено
<b>Всего уплачено</b>	<b>22 948</b>	<b>122 079,1</b>	<b>24 595</b>	<b>124 719,1</b>
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>7 475</b>	<b>7 603,1</b>	<b>10 563</b>	<b>10 645,1</b>
ФФП	152	152	67	67
ФФП	7 323	7 451,1	10 496	10 578,1
<b>Бюджет субъекта Российской Федерации - всего</b>	<b>4 036</b>	<b>13 794,1</b>	<b>3 872</b>	<b>13 891,1</b>
Бюджет субъекта	4 036	13 794,1	3 872	13 891,1
<b>Местные бюджеты - всего</b>				
<b>Средства по кредитам и займам - всего</b>	<b>11 437</b>	<b>110 682,1</b>	<b>10 165</b>	<b>110 177,1</b>

### 3.9. Кредиты и займы

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало кредиты и займы.

### 3.10. Оценочные обязательства

Обществом признаются оценочные обязательства на сумму вознаграждения за работу за год и на неиспользованным отпуском работников. Движение оценочных обязательств представлено в таблице за 2021 и 2020 годы:

Бухгалтерские показатели	Кредит-смысловые оценочные обязательства					
	Прирост			Уменьшение		
	На начало периода	сумма признания в отчетном периоде	риск признания от отчетного периода	На конец периода	списаны как неисполненные обязательства	Применоны на отчетном периоде
<b>Всего</b>	<b>14 363</b>	<b>17 441</b>		<b>121 563</b>	<b>18 341</b>	<b>3 473</b>
в том числе:						
по вознаграждению за работу за год	13 863	16 941		121 563	18 341	3 473
по неиспользованным отпуском работников	500	500				
<b>Всего</b>	<b>15 874</b>	<b>18 441</b>		<b>121 563</b>	<b>18 341</b>	<b>3 473</b>
в том числе:						
по вознаграждению за работу за год	15 374	17 941		121 563	18 341	3 473
по неиспользованным отпуском работников	500	500				

### 3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, представлена в таблице за 2021 и 2020 годы:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2700) отчета о финансовых результатах	662 588	659 925
Условный расход ("–" доход) по налогу на прибыль (20% от прибыли (убытка) до налогообложения)	132 518	131 985
Постоянный налоговый доход (ПНД)	86	65
Постоянный налоговый расход (ПНР)		
Отложенные налоговые активы (ОНА) на начало отчетного периода	82 197	70 257
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на начало отчетного периода	7 558	7 795
Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец отчетного периода	94 551	82 197
в том числе коррективировка (ОНА) не связанная с формированием финансового результата отчетного периода		258
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец отчетного периода	14 320	12 558
в том числе отложенные налоговые обязательства на операции безвозмездного поступления имущества от единственного акционера не связанные с формированием финансового результата отчетного периода	7 558	
Сумма текущего налога на прибыль по расчету (стр. 3 стр. 4 и 5 стр. 7 и 7.1 и 8 и 8.1)		

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода за 2021 и 2020 годы:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Постоянные разницы	430	1792
Временные необлагаемые разницы	30317	777
Временные связываемые разницы	61793	60165

Постоянный налоговый расход за 2021 год образован за счет расходов, не признаваемых в налоговом учете: взносов некоммерческим организациям (207 тыс. руб.), расходов на проведение корпоративных мероприятий (66 тыс. руб.), материальной помощи сотрудникам (29 тыс. руб.), расходов социального характера (134 тыс. руб.).

Временные различия в 2021 году образованы:

- налогооблагаемые различия (формируют отложенное катогорое обязательство) за счет различных методов признания в бухгалтерском и налоговом учете основных средств и материально-производственных запасов (36310 тыс. руб.);

- вычетаемые различия (формируют отложенный налоговый актив) в результате признания в налоговом учете в особом порядке убытка от реализации основного средства (-32 тыс. руб.) в результате переноса на будущее налогового убытка, полученного в текущем периоде (61707 тыс. руб.) за счет признания оценочных обязательств по опускам работников, не признаваемых для целей налогообложения (118 тыс. руб.).

Задолженность (переноса) по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2021 г. и по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

### 3.12. Выручка и себестоимость продаж

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) денежными средствами, нет.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат (себестоимость и управленческие расходы) представлены в таблице за 2021 и 2020 годы:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год*
Материальные затраты	727 261	77 838
Классификация затрат по видам деятельности		
Производство продукции	49 264	15 333
Прочие виды деятельности	68 997	62 505
Амортизация	30	66
Прочие затраты	2 971	2 894
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>798 226</b>	<b>77 838</b>
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост) / (уменьшение) / (0)		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета (1)		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>798 226</b>	<b>77 838</b>

\* Данные за 2020 год характеризуются как в связи с отсутствием значительных изменений материальные затраты увеличены на сумму расходов на оплату работ и услуг и иных расходов производственного характера в размере 19 871 тыс. руб. против их роста уменьшения на указанную сумму.

### 3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах в виде процентов по предоставленным займам приведена в разделе 3.4 настоящих Пояснений

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 годы (кроме процентов к получению и процентов к уплате) представлены в таблице

Наименование показателя	за 2021 год		за 2020 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Итого прочие доходы			836	623
Прочие результаты				
Изменения валютных курсов	21		22	
Изменение курсовых разниц				1
Прочие изменения курсовых разниц				
Изменения в результате переоценки			5	
Результат				29
Расходы на проведение операций по выпуску		80		120
Расходы на покупку и продажу ценных бумаг				
Изменения в результате переоценки		17		17
Прочие расходы			80	
Итого	21	80	106	147

По строке «Изменение (восстановление) резервов» показаны суммы списания в состав прочих доходов не использованных оценочных обязательств по выслуге годового вознаграждения с учетом страховых взносов.

### 3.14. Прибыль на акцию

На отчетную дату выпущено и полностью оплачено 1 395 833 900 штук обыкновенных акций. Номинальная стоимость 1 акции – 1 рубль. Все акции принадлежат АО «Концерн Росэнергоатом».

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за 2021 г. составило 1 395 833 900 шт., за 2020 г. – 1 395 833 900 шт.

Базовый убыток на акцию в 2021 год составил 0,04 руб., в 2020 составил 0,03 руб.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию отсутствует в связи с отсутствием конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции и договоров на размещение соответствующих акций по цене ниже рыночной.

### 3.15. Информация по сегментам

Организация не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг (пункт 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»).

### 3.16. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах представлена в таблице:

Список связанных сторон				
Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО «Холдинг «Бизнес-инвест»	контроль	100%	не является (предпринимательство, торговля, аренда, управление объектами недвижимости)	РФ - Москва
ОО «Юридическая фирма «Палладиум» (ОО «Юрид»)	контроль	100%	оказание услуг юридическим лицам	РФ - Москва
АО «Аэропорт «Сургут» (АО «Сургутские авиалинии»)	аффилированность	0%	авиационные перевозки	РФ - Москва
АО «Юридическая фирма «Юристы» (АО «Юристы»)	аффилированность (структурная компания) (аффилированность - 100%)	0%	оказание услуг юридическим лицам	РФ - Москва
АО «Транзит»	аффилированность (структурная компания) (аффилированность - 100%)	0%	авиационные перевозки	РФ - Москва
АО «Аэропорт «Сургут» (АО «Сургутские авиалинии»)	аффилированность (структурная компания) (аффилированность - 100%)	0%	авиационные перевозки	РФ - Москва
АО «Юридическая фирма «Юристы» (АО «Юристы»)	аффилированность (структурная компания) (аффилированность - 100%)	0%	оказание услуг юридическим лицам	РФ - Москва
АО «Юридическая фирма «Юристы» (АО «Юристы»)	аффилированность (структурная компания) (аффилированность - 100%)	0%	оказание услуг юридическим лицам	РФ - Москва

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 и 2023 годах (лейборская задолженность показана в круглых скобках как отрицательная величина):





Образование резервов по операциям, связанным с оценкой нематериальных активов

Характеристика операции с нематериальными активами, включая операции, связанные с оценкой нематериальных активов	за 2023 год				Увеличение (уменьшение) резервов по операциям, связанным с оценкой нематериальных активов за отчетный период	Изменение сбалансированности резервов по операциям, связанным с оценкой нематериальных активов за отчетный период	на 31.12.2023
	Сальдо на начало отчетного периода, рубль (млн руб.)	Изменения, рубль (млн руб.)	Выплаты (получения) средств, рубль (млн руб.)	Сальдо на конец отчетного периода, рубль (млн руб.)			
Приобретение нематериальных активов	(216)	(1 341)	1 327	(230)			
Другие операции с нематериальными активами	(216)	(1 341)	1 327	(230)			
АО "ИО" (млн руб.)	1 782	(1 048)	1 191	(125)			на 31.12.2023
АО "ИО" (млн руб.)	230	(221)	112	(139)			на 31.12.2023
АО "ИО" (млн руб.)	(216)	(1 341)	1 327	(230)			на 31.12.2023
Итого	(216)	(1 341)	1 327	(230)			на 31.12.2023
Характеристика операции с нематериальными активами, включая операции, связанные с оценкой нематериальных активов	за 2022 год <td>Увеличение (уменьшение) резервов по операциям, связанным с оценкой нематериальных активов за отчетный период</td> <td>Изменение сбалансированности резервов по операциям, связанным с оценкой нематериальных активов за отчетный период</td> <td>на 31.12.2022</td>				Увеличение (уменьшение) резервов по операциям, связанным с оценкой нематериальных активов за отчетный период	Изменение сбалансированности резервов по операциям, связанным с оценкой нематериальных активов за отчетный период	на 31.12.2022
Приобретение нематериальных активов		184	84				
Другие операции с нематериальными активами		250	250				
АО "ИО" (млн руб.)		250	250				на 31.12.2022
Приобретение нематериальных активов	(278)	(1 900)	1 962	(216)			
Другие операции с нематериальными активами	(278)	(1 900)	1 962	(216)			
АО "ИО" (млн руб.)	195	(1 254)	1 191	(125)			на 31.12.2022
АО "ИО" (млн руб.)	170	(1 122)	1 122	(230)			на 31.12.2022
Итого	(278)	(1 904)	2 046	(216)			

В 2021 году Обществом были получены имущество в качестве вклада в имущество от основного хозяйственного общества АО «Концерн Росэнергоатом» на сумму 37624 тыс. руб., в том числе недвижимое – 33130 тыс. руб., движимое государственные средства и запасы – 4494 тыс. руб.

Информация о займах, выданных связанной стороной, приведена в разделе 3.4 настоящих Пояснений.

Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами является краткосрочной и будет погашена денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Целевое финансирование между связанными сторонами отсутствует.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместитель генерального директора) за 2021 и 2020 годы:

Вознаграждения руководящим сотрудникам		
Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>15 869</b>	<b>13 264</b>
Зарплата и отчисления	13 267	11 374
Средовые выплаты по исполнительным функциям	747	2 314
Добровольные материальные стимулы	85	56
Прочие выплаты в пользу сотрудников	160	0
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Обязательное отчисление по выплате вознаграждения по итогам работы за 2021 год, подлежащего выплате в течение 2022 года	3 345	0
Обязательное отчисление по выплате вознаграждения по итогам работы за год	821	0
Справочная информация: внебюджетная фондация «Сбербанк» по вознаграждениям по итогам работы за год	523 <sup>1</sup>	0

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

### 3.17. Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность отсутствует.

### 3.18. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты не имели места.

### 3.19. Прерывность деятельности

В связи со специализированным назначением Общества как проектной компании, участвующей в реализации проекта Балтийская АЭС (далее – Проект), по результатам деятельности за 2021 год получен чистый убыток в

размере 58 492 тыс. руб., значение которого на 18% меньше плана, утвержденного Советом директоров Общества. Общество имеет плановые отрицательный денежный поток от текущей деятельности и недостаток чистых активов.

Сравнительная таблица величин чистых активов и уставного капитала за 3 года (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Уставный капитал	1 395 834	1 395 834	1 235 325
Чистые активы	1 058 550	1 079 428	1 177 158

Общество, как проектная компания, участвующая в реализации инвестиционного проекта Балтийская АЭС является центром капитализации затрат и плано-убыточной организацией с гарантированными источниками финансирования, утвержденным решением Совета по развитию и глобализации Госкорпорации «Росатом». Общество обладает достаточными суммами собственных оборотных средств для финансирования деятельности в соответствии с утвержденными материнской компанией бюджетом управленческих расходов и затрат на реализацию Проекта в 2022 году. Протоколом заседания Стратегического совета Госкорпорации «Росатом» от 30.05.2021 №1-СС 12-Пр деп согласован общий бюджет Проекта (2016-2025 гг.) в сумме 1 282 688 тыс. руб. с учетом НДС. На период 2022-2025 гг. предусмотрено финансирование в размере 604 000 тыс. руб.

Общество имеет планы увеличения чистых активов путем приобретения имущества в качестве вклада в уставный капитал имущества строящегося объекта Балтийская АЭС до конца 2024 года от единственному акционеру Общество АО «Концерн Росэнергоатом», и также планирует получать доходы от аренды имеющегося недвижимого имущества.

Руководитель

Главный бухгалтер



Ю.С. Шанимов

Л.В. Нескоромный

18 февраля 2022 г.