

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ФГУП «ГИДРОГРАФИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ»**  
**ЗА 2022 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное наименование Предприятия:

Федеральное государственное унитарное гидрографическое предприятие

Сокращенное наименование Предприятия: ФГУП «Гидрографическое предприятие» (далее – Предприятие).

Зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга за № 1027810266758 15 ноября 2002 года Свидетельство 78 № 004334133.

Организационно-правовая форма/форма собственности Предприятия -  
Федеральное государственное унитарное предприятие (65241)

Федеральная собственность (12).

Место нахождения (юридический адрес) Предприятия -  
190031, Санкт-Петербург, Московский пр., д.12

ИНН 7812022096

Основными видами деятельности Предприятия является: деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом.

В истекшем году предприятие выполняло функции по навигационно-гидрографическому обеспечению судоходства в акватории Севморпути в соответствии с Программой деятельности предприятия на 2022 год, распоряжением ГК «Росатом» № 1-24/192-Р от 30.03.2022, №1-24/794-Р от 24.10.2019г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений.

Среднегодовая численность работающих в Предприятии составила:

за отчетный период 293 чел., за предыдущий отчетный период 362 чел.

Согласно Уставу, руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором. Генеральный директор подотчетен Госкорпорации «Росатом».

С 18.02.2021 Ф.И.О. – Бенгерт Александр Александрович.

Сведения о контракте: Трудовой договор № 562 от 17.02.2021 года, заключен Государственной корпорацией по атомной энергии «Росатом».

**2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета Предприятие 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, Единой учетной политикой, утвержденной приказом Госкорпорации Росатом от 30.12.2011 № 1/1165-П (в ред. Приказа Госкорпорации "Росатом" от 20.12.2012 N 1/1225-П; 01.11.2013 N 1/1167-П; от 16.12.2013 N 1/1372-П; 18.12.2015 N 1/1238-П; от 25.05.2016 N 1/452-П; от 19.12.2016 N 1/1269-П; от 26.12.2016 N 1/1314-П; от 29.11.2017 N 1/1201-П; от 25.09.2018 N

1/1073-П; от 23.11.2018 N 1/1338-П; от 19.11.2019 N 1/1262-П; от 30.12.2019 N 1/1522-П; от 30.11.2020 N 1/1408-П), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При учете целевого финансирования Предприятие руководствуется законодательством Российской Федерации в части учета целевого финансирования, а также Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету целевого финансирования, утвержденными приказом Госкорпорации Росатом от 27.12.2011 №1/1134-П, Типовыми отраслевыми методическими рекомендациями бухгалтерскому учету целевого финансирования (Приложение №3 к письму Госкорпорации Росатом №1-10.4/65883), учетной политикой Предприятия на 2022 год.

Средства целевого финансирования, включая имущество, отличное от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств либо при одновременном выполнении следующих условий:

1) имеется уверенность в том, что условия предоставления этих средств Организацией будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.;

2) имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная в установленном порядке бюджетная роспись (для бюджетных средств), уведомление об ассигнованиях, лимитах обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

Аналитический учет целевого финансирования ведется по назначению целевых средств, по типам и видам проектов и программ финансирования, видам целевого финансирования (в разрезе источников поступления средств).

## **2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла. Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

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

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье

«Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

## 2.2. 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:

### 2.2.1 Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-
Программы для ЭВМ, базы данных	-
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	3-15

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

## 2.3. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

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

**Таблица 2.5. Элементы амортизации объектов основных средств**

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0</b>
в том числе:				
Здания	237 609	4-142	линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	106 187 893	3-153	линейный	-
Машины и оборудование	614 329	2-51	линейный	-
Транспортные средства	1 452 551	4-57	линейный	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	0		-
Другие виды основных средств	984 561	5-42	линейный	-
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-</b>
в том числе:				
Здания	-	-		-
Сооружения и передаточные устройства	-	-		-
Машины и оборудование	-	-		-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-		-
Другие виды основных средств	-	-		-

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

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно. Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств), проведенной организацией в отчетном году, отсутствуют.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

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

#### **2.4. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, установленного приказом предприятия, но не более 5 лет.

#### **2.5. Запасы**

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

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

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

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической себестоимости.

## **2.6. Отложенные налоги**

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

## **2.7. Выручка, прочие доходы**

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

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

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов; - расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

## **2.8. 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.

## **2.9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на обслуживание основных средств, программное и информационное обеспечение (лицензии), 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»).

## **2.10. Договоры аренды**

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

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

### **2.10.1. Учет у Арендатора**

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

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

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

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами

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

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

#### **2.10.2. Учет у Арендодателя**

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

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

#### **2.11. Учет средств целевого финансирования, полученных ФГУП на приобретение (строительство) основных средств, подлежащих закреплению за ФГУП на праве хозяйственного ведения без увеличения уставного капитала**

При отражении в бухгалтерском учете операций по наделению имуществом ФГУП уполномоченным представителем собственника сверх уставного капитала (договор № 1/19309-Д от 22.04.2020, заключенному ФГУП «Гидрографическое предприятие» с представителем собственника РФ – Госкорпорацией «Росатом»), Организация руководствуется Типовыми методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету целевого финансирования (Приложение №3 к письму бухгалтерии Госкорпорации Росатом от 30.12.2021 №1-10.4/65883).

При отражении в учете расчетов с уполномоченным представителем собственника (РФ) с целью контроля за размером финансирования планируемые к получению денежные средства по договору отражаются как возникновение целевого финансирования и дебиторской задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п. Данный порядок позволяет проводить сверку на портале ВГО и контролировать в системе 1-C.ERP размер целевого финансирования и его освоение.

Средства безвозмездного финансирования, полученного сверх уставного фонда, отражаются в составе добавочного капитала на дату согласования ФГУП о выполнении мероприятий, предусмотренных договором целевого финансирования.

Средства целевого финансирования в отчете о движении денежных средств отражаются по строке 4315 «Бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование».

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА**

#### **3.1. Организация применяет ФСБУ 6/2020, 26/2020 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021 г.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) /начисление (+)
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс. руб.)	44 349 (2021г.) 25 730 (2022г.)	-31 567 (2021г.) -25 495 (2022г.)
Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	X	5 623 (перенос износа на амортизацию 2021г.) -115 725 (2022г.) 254 (2022г.)

Активы организации являются стратегическими, предназначенными для использования организацией, в основном, для целей иных, чем прямое или косвенное генерирование денежного притока или получение прибыли. Запланированные операционные убытки и чистое выбытие денежных средств не свидетельствуют о наличии обесценения данных активов в отчетном периоде и не рассматриваются в качестве признаков наличия обесценения (информация Минфина России № ОП 3-2013 «Обобщение практики применения МСФО на территории Российской Федерации», рекомендация БМЦ Р-144/2022-КпР «Обесценение стратегических активов»).

Объекты основных средств, удовлетворяющие критериям признания в качестве инвестиционной недвижимости, но отраженные по состоянию на 31.12.2022 года на счете 01 «Основные средства» перенесены на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в сумме 0 руб. Объекты основных средств, отраженные на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности», но не удовлетворяющие критериям признания в качестве инвестиционной недвижимости, перенесены на счет 01 «Основные средства» в сумме 0 руб.

### 3.2. Организация применяет ФСБУ 25/2020 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2020 отражаются ретроспективно.

Отражение последствий изменения учетной политики у Арендатора.

В целях обеспечения соответствия данных об объектах учета аренды, формируемых в индивидуальной отчетности организации - арендатора, требованиям консолидированной отчетности по МСФО ретроспективный пересчет показателей, связанных с объектом учета аренды, осуществляется с момента не ранее вступления в силу МСФО (IFRS) 16. Арендатор исходит из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета по договорам аренды, исполнение которых началось до 2019 года, применялся с момента вступления в силу МСФО (IFRS) 16, с 2019 года – с момента возникновения фактов хозяйственной жизни данного вида.

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

В 2022 году были произведены следующие изменения в учете:

В связи с переходом на учет в соответствии с ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2020, ФСБУ 26/2020 с 01.01.2022 г. в отношении показателей на 31.12.2021, 31.12.2020 гг. бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета об изменении капитала был произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об

изменениях капитала, отчета о движении денежных средств. Корректировки отражены в таблицах 24.1., 24.2., 24.3., 24.4.

## **5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД**

### **5.1. Нематериальные активы**

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице 1.1. НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2022 отсутствуют.

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила:

#### **1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	21	21	21
в том числе: прочие	5129	21	21	21

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

#### **1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	21	21	21
в том числе: прочие	5139	21	21	21

### **5.2. НИОКР**

Наличие и движение результатов НИОКР отсутствовало в 2022,2021 гг.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отражены в таблице 1.5.

### **5.3. Основные средства**

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений представлена в таблице 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Законсервированные объекты строительства отсутствуют.

**Таблица 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	<b>5260</b>	<b>33 949 403</b>	<b>7 888 386</b>
в том числе:			
Сооружения и передаточные устройства	5262	33 949 403	7 888 386

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражено в таблице 2.3.

Иное использование основных средств раскрыто в таблице 2.4.

В части применения нового ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с отчетности за 2022 год Предприятие воспользовалось правом) на отступление от обязательного рассмотрения признаков обесценения основных средств в составе и порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», в целях представления в финансовой отчетности информации о возмещаемой стоимости активов в соответствии с ожиданиями ключевых заинтересованных пользователей отчетности, являющихся владельцами активов и бенефициарами социальных (общественных)/стратегических задач, выполняемых Обществом с использованием данных активов.:

Пользователями отчетности ожидается, что Предприятие получает экономические выгоды от использования активов и представляет информацию об экономической эффективности в отношении таких активов не в виде поступлений в организацию чистых денежных потоков и получения прибыли (обеспечения уровня рентабельности), а путем оценки заключенного в активах полезного потенциала и его способности решения поставленных перед Предприятием стратегических задач. Соответствующие решения о целях деятельности Предприятия, выполняемых стратегических задачах и критериях измерения эффективности деятельности и использования активов Предприятия утверждены в учредительных документах Предприятия, Стратегии/Программе развития на 2022 год, утвержденной Распоряжением Госкорпорации «Росатом» № 1-24/192-Р-дсп, и Положении об оценке эффективности деятельности Предприятия (ключевые показатели эффективности деятельности Предприятия).

Соответственно, к параметрам, которые характеризуют заключенный в активах полезный потенциал и его способность решения поставленных перед Предприятием задач и которые используются Предприятием для анализа наличия признаков обесценения и расчета ценности использования основных средств в целях определения возмещаемой стоимости активов, отнесены следующие: физическое состояние актива, пригодное для использования актива в деятельности в запланированном объеме, при исполнении государственных заказов и иных стратегических задач и т.д.

В связи с этим, исходя из цели использования таких активов, запланированные операционные убытки и чистое выбытие денежных средств не свидетельствуют о наличии обесценения данных активов в отчетном периоде и не рассматриваются в качестве признаков наличия обесценения (Информация Минфина России № ОП 3-2013 «Обобщение практики применения МСФО на территории Российской Федерации», Рекомендация БМЦ Р-144/2022-КлР «Обесценение стратегических активов»).

#### **5.4. Запасы**

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов». Запасы в залоге отсутствуют.

### 5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма финансовых вложений организации составила 1 700 000 тыс. руб., из нее 0 руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, 1 700 000 тыс.руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 3.1 Наличие и движение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений отсутствует.

### 5.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 294 776 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г., 230 044 тыс. руб. – на 31 декабря 2021 г., 3566 тыс.руб.- на 31.12.2020г. соответственно, в кассе – 0 руб. На 31 декабря 2022 г. на остатке счета 50.03 числятся неизрасходованные денежные документы (почтовые марки) на сумму 35 тыс. руб. В составе денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию на основании договора № 1191-04/683 от 25.06.2004г.

Денежные средства, ограниченные к использованию			
Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Денежные средства, ограниченные к использованию	1	1	-
(вид денежных средств, ограниченных к использованию)	1	1	-

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

Таблица 27.1 Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	294 776	230 044	3566
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	294 776	230 044	3566
в том числе:			
Денежные средства	294 776	230 044	3566
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов		-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 2 794 126 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 707 802 тыс. руб.- на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 98 586 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 249 450 тыс. руб. В

течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 131 376 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 199 032 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2022\_и 2021 гг. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

<b>[Номер строки ОДДС</b>	<b>Организация</b>	<b>Поступление (выбытие) денежных средств за 2022 г.</b>	<b>Поступление (выбытие) денежных средств за 2021 г.</b>
4213	АО "АтомКапитал"	5 273 345	2 893 000
4223	АО "АтомКапитал"	(6 041 345)	(3 225 000)
4315	ГК «Росатом» в лице РФ	970 838	1 111 058
4315	ГК «Росатом»		2 300
4312	ГК «Росатом»	560 544	11 196 699

### 5.7. Дебиторская и кредиторская задолженности

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

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности во внеоборотных и оборотных активах представлена в таблицах 5.1.1., 5.1.2. Наличие кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3.

Информация о налогах и сборах раскрыта в таблице:

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
<b>Всего налоги и сборы:</b>	<b>243 713</b>	<b>(79 789)</b>	<b>41 085</b>	<b>(290 164)</b>
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>68 482</b>	<b>58 503</b>	<b>(68 130)</b>	<b>(56 984)</b>
НДС	4 199	116 620	(116 322)	14 811
Налог на прибыль	6 004	306	-	(23 282)
НДФЛ	57 810	(57 932)	47 980	(48 151)
прочие	468	(491)	212	(362)
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>49 179</b>	<b>(5 703)</b>	<b>3 270</b>	<b>(133 980)</b>
Налог на прибыль	34 000	1 198	-	(130 254)
Налог на имущество	14 181	(6 195)	1 943	(1 968)
Транспортный налог	998	(706)	1 327	(1 758)
прочие	-	-	-	-
<b>Местные бюджеты - всего</b>	<b>224</b>	<b>(186)</b>	<b>271</b>	<b>(446)</b>
Земельный налог	224	(186)	271	(446)
прочие	-	-	-	-
<b>Налог на прибыль участника КГН</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>125 828</b>	<b>(132 403)</b>	<b>105 674</b>	<b>(98 754)</b>

\* Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом, пени, штрафы, уточненные налоговые декларации и расчеты по КГН)

\*\* Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период за минусом возвратов и возмещений

### 5.8. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В составе средств целевого финансирования, отраженного по строке 1546 «Целевое финансирование» раздела 5 «Краткосрочные обязательства» отражено целевое финансирование, по договору № 1/19309-Д от 22.04.2020, заключенному ФГУП «Гидрографическое предприятие» с представителем собственника РФ – Госкорпорацией «Росатом» ( см. пункт 2.11. Учет средств

целевого финансирования, полученных ФГУП на приобретение (строительство) основных средств, подлежащих закреплению за ФГУП на праве хозяйственного ведения без увеличения уставного капитала) в сумме 12 046 074 тыс. руб., та же сумма отражена в краткосрочной задолженности по целевому финансированию к получению по строке 12331 на 31.12.2022 .

В составе средств целевого финансирования так же отражено целевое финансирование по соглашению, заключенному с ГК «Росатом», о предоставлении из федерального бюджета субсидии №725-11-2021-003 от 30.06.2021:

-в целях финансового обеспечения затрат, непосредственно связанных с выполнением мероприятий по навигационно-гидрографическому обеспечению судоходства на трассах Северного морского пути;

-в целях достижения результатов федерального проекта «Развитие Северного морского пути» комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры на период до 2024 года.

При отражении в учете расчетов по соглашению с целью контроля за размером финансирования, планируемые к получению денежные средства отражаются как возникновение целевого финансирования и дебиторской задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

По строке 14502 отражено целевое финансирование по соглашению о предоставлении из ФБ субсидии №725-11-2021-003 от 30.06.2021 в сумме 1 116 000 тыс. руб., долгосрочная часть задолженности по целевому финансированию к получению отражена по строке 11901 на 31.12.2022

в сумме 0 тыс. руб., краткосрочная часть задолженности по целевому финансированию к получению по строке 12331 на 31.12.2021 в сумме 1 116 000 тыс. руб.

Информация о суммах целевого финансирования (за исключением государственной помощи), отраженных в бухгалтерском балансе представлена в таблице 10.1 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи).

#### 5.9. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в таблице 7.2. в виде оценочных обязательств по выплате вознаграждений по итогам работы за год и оценочных обязательства по оплате отпусков работников.

#### 5.10. Обеспечения.

В таблицах 8.1. и 8.3. раскрыта информация об обеспечении обязательств и полученных поручительствах (гарантиях).

#### 5.11. Отложенные налоги

Предприятие применяет ставку налога на прибыль 20% (в том числе 3% - в Федеральный бюджет, 17% - в бюджет субъекта РФ).

#### 13.1 Расчеты по налогу на прибыль, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(216 294)	(102 820)
в том числе:	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	(216 294)	(102 820)
	-	-
<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(43 259)</b>	<b>(20 564)</b>
<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>218 629</b>	<b>148 460</b>
<b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.</b> обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	<b>(135 604)</b>	<b>(127 896)</b>
	(135 604)	(127 896)
<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	<b>(39 766)</b>	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	(175 371)	(127 896)
<b>Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.</b>	-	<b>1 409</b>
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	1 409

#### 5.12. Выручка и себестоимость продаж

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

**11.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.**

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 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
<b>Всего, в т.ч.</b>	<b>2 166 935</b>	<b>(3 365 506)</b>	<b>1 957 008</b>	<b>(3 053 989)</b>
Лоцманский сбор	56 786	(27 395)	77 705	(30 156)
Портовые сборы	1 879 583	(2 041 731)	1 789 505	(1 782 421)
Услуги морского транспорта	-	(878 741)	-	(1 036 371)
Гидрографические работы и прочие услуги	219 865	(417 639)	89 798	(205 041)

Расходы по обычным видам деятельности раскрыты ниже:

**Таблица 6.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат, тыс. руб.**

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	1 693 082	1 729 697
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы <sup>2</sup>	10 906	20 837
Расходы на оплату труда	389 646	363 031
Отчисления на социальные нужды	105 842	104 076
Амортизация	1 183 131	835 806
Отраслевые резервы		
Прочие затраты <sup>3</sup>	143 110	137 710
Аренда земли, находящейся в государственной и муниципальной собственности	-	846
Аренда прочих ОС	42 720	
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>3 557 531</b>	<b>3 171 166</b>
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>		
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>		
незавершенного производства, всего		
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов		
готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров отгруженных		
<b>Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]</b>		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>3 557 531</b>	<b>3 171 166</b>

**Таблица 11.3. Прочие доходы и прочие расходы, тыс. руб.**

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
<b>Продажа имущества</b>	<b>22 189</b>	<b>(15 409)</b>	<b>54 882</b>	<b>(9 475)</b>
продажа основных средств		(650)	51 579	(6 249)

продажа нематериальных активов			-	-
продажа объектов незавершенного строительства			-	-
продажа сырья и материалов	22 189	(14 759)	3 303	(3 226)
продажа ценных бумаг			-	-
продажа прочих активов			-	-
<b>Прочая реализация</b>	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)				
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>	8 836	(1 687)	3 268	
<b>Продажа иностранной валюты</b>				
<b>Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте</b>	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях				
<b>Имущество, полученное в рамках целевого финансирования</b>	883 869	(8 981)	1 043 639	(16 997)
<b>Безвозмездно полученное (переданное) имущество</b>	6 640	(1 900)	11 050	(6 757)
<b>Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС</b>	-	(1 299)	-	(6 305)
<b>Услуги кредитных организаций</b>	-	(27)	-	(48)
(другие существенные статьи)**				
<b>Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств (нетто)</b>	234 322	-	1 321	-
<b>Доходы прошлых лет</b>	683	-	2 951	-
<b>Пени, штрафы, подлежащие уплате в бюджет</b>	-	(711)	-	(369)
<b>Доходы (расходы) в виде стоимости ТМЦ, полученных при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ</b>	5 702	-	6 620	-
<b>Убытки прошлых лет, признанные в текущем году</b>	-	(84 323)	-	(3 635)
<b>Страховые взносы</b>	-	(138)	-	(2 217)
<b>Налоги и сборы по прочим расходам</b>	-	(11 940)	-	(14 956)
<b>Прочие расходы на персонал</b>	-	(48)	-	(9 180)
<b>Прочие доходы (расходы)**</b>	3 819	(14 748)	268	(3 958)
<b>Итого</b>	<b>1 166 060</b>	<b>(141 211)</b>	<b>1 123 999</b>	<b>(73 897)</b>

### 5.13. Договоры аренды

#### 5.13.1 Договоры аренды у арендатора

Таблица 29.1 «Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором»

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2022	за 2021	за 2022	за 2021	за 2022	за 2021	за 2022	за 2021	за 2022	за 2021	за 2022	за 2021
-	-	184	433	561	167	-	-	-	-	416	838

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами изложена в таблице 29.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

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

**Таблица 29.3. Сроки полезного использования прав пользования активами**

2022	
Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	-
Здания	0-2
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	-
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	0-49
Другие виды основных средств	-
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	X
в том числе:	-
Здания	-
Другие виды основных средств	-

**Таблица 29.4. Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора**

2022				
Договор аренды Земельного участка	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год	Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год	В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной	Переоценка обязательства по аренде

			величине) за отчетный год	
520 от 21.03.2016 (А695/200000)	29/528	4	-	1 693
522 от 21.03.2016 (А695/200002)	29/528	3	-	1 038
589 от 22.06.2016 (А697/200000)	29/528	3	-	922
669 от 09.04.2019 (А690/200016)	-	10	-	22
446/1 от 25.02.2013 (А692/200009)	-	3	-	27

Организация не производила улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

### 5.13.2. Договоры аренды у арендодателя

Финансовая аренда не является основным видом деятельности организации.

На 31.12.2022 г. Организацией не заключены договоры не операционной (финансовой) аренды, в которых она является арендодателем.

Информация о договорах операционной аренды:

**Таблица 29.7. Доходы арендодателя от операционной аренды**

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
3 381	1 620	106	-

Аренда не является основным видом деятельности организации, но выручка по договорам аренды оказывает положительное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

### 5.14. Капитал и резервы

Добавочный капитал в балансе на 31.12.2022 составил 95 656 517 тыс. руб., в котором отражены:

Имущество, переданное в хозяйственное ведение всего – 66 117 864 тыс. руб. (в 2022 году на сумму 2 326 403 тыс. руб.):

по Распоряжению Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в г. Санкт-Петербурге и Ленинградской области от 23.07.2019г. №50 «О перераспределении федерального имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения за ФГУП «Росморпорт») – 113 976 т.р.;

по Распоряжению Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в г. Санкт-Петербурге и Ленинградской области от

27.12.2019г. №78-424-р «О перераспределении федерального имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения за ФГУП «Росморпорт») – 63 454 334 тыс. руб.

стоимость полученного в хозяйственное распоряжение Росимущества в г. Москве от 22.10.2021 №77-1487-р имущества – 223 151 тыс. руб.

по Распоряжению Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Архангельской области и Ненецком Автономном округе от 14.12.2022 г. №386-р «О перераспределении федерального имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения за ФГУП «Росморпорт») – 327 912,5 тыс. руб.

по Распоряжению территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в г. Москве №77-1134-р от 19.08.2022 г. «О закреплении на праве хозяйственного ведения за ФГУП «Гидрографическое предприятие» недвижимого имущества, являющегося имуществом государственной казны – 509 618,1 тыс. руб.

по Распоряжению Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом Мурманской области и Республика Карелия №51-283-р от 02.12.2022 «О закреплении федерального имущества за ФГУП «Гидрографическое предприятие»– 499 526,7 тыс. руб.

по Распоряжению территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в г. Москве №77-1019-р от 28.07.2022г «О закреплении федерального движимого имущества на праве хозяйственного ведения за ФГУП «Гидрографическое предприятие» – 5 582,9 тыс. руб.

по Распоряжению территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Чукотском автономном округе №87-63/2022-р от 05.10.2022г «О прекращении права хозяйственного ведения на федеральное недвижимое имущество, закрепленное за ФГУП «Росморпорт» и закрепление его на праве хозяйственного ведения за ФГУП «Гидрографическим предприятием» - 978 992,4 тыс. руб.

по Распоряжению территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в г. Москве №77-695-р от 15.06.2022 «О закреплении федерального движимого имущества на праве хозяйственного ведения за ФГУП «Гидрографическое предприятие» - 4 770,3 тыс. руб.

Стоимость имущества созданного в рамках договоров о предоставлении безвозмездного (целевого) финансирования 1/19309-Д от 22.04.2020, 1/23934-Д от 27.12.2021 – 29 538 652,5 тыс. руб.

На 31.12.2022 полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов составили 5 722 940 тыс. руб., на 31.12.2021 полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов составили 7 772 212 тыс. руб.

В соответствии с Соглашением о передаче полномочий государственного заказчика по заключению и исполнению от имени РФ государственных контрактов при осуществлении за счет

средств федерального бюджета бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объект государственной собственности №725-12-2019-002 от 19.08.2019г. с ГК «Росатом» :

- в 2019 по 2020 году велось строительство объекта «Терминал сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата «Утренний» этап1». По окончании строительства составлен Акт приемки законченного строительством объекта №1 от 03.06.2020г. Объект учтен предприятием на сч.08 «Терминал сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата «Утренний» этап1» на основании извещения от Госкорпорации "Росатом" №2 от 30.09.2020 по передаче объемов сформированных вложений по объекту капитального строительства в рамках соглашения о передаче полномочий государственного заказчика. До выхода распорядительного документа Госкорпорации «Росатом» об увеличении уставного фонда предприятия сумма 3 479 494 тыс.руб. на 31.12.2020 отражена на сч.75 «Расчеты с учредителями», в бухгалтерской отчетности по строке

1330 «Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы».

- в 2021 году велось строительство объекта «Терминал сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата «Утренний» этап 2». По окончании строительства составлен Акт приемки законченного строительством объекта №1 от 23.04.2021г. Объект учтен предприятием на сч.08 «Терминал сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата «Утренний» этап2» на основании извещения от Госкорпорации "Росатом" №1 от 10.09.2021 по передаче объемов сформированных вложений по объекту капитального строительства в рамках соглашения о передаче полномочий государственного заказчика. До выхода распорядительного документа Госкорпорации «Росатом» об увеличении уставного фонда предприятия сумма 7 772 212 тыс. руб. отражена на сч.75 «Расчеты с учредителями», в бухгалтерской отчетности по строке 1330 «Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы».

- в 2022 году велось строительство объекта «Терминал сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата

1. «Утренний» этап 3». По окончании строительства составлен Акт приемки законченного строительством объекта №2 от 07.02.2022. Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию от 18.04.2022 №89-RU89504000-ЗД-39/30-2022. Объект учтен предприятием на сч. 01.01 «Терминал сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата «Утренний» этап 3» на основании извещения от Госкорпорации "Росатом" № 1 от 30.05.2022 г. по передаче объемов сформированных вложений по объекту капитального строительства в рамках соглашения о передаче полномочий государственного заказчика.

2. «Утренний» этап 11». По окончании строительства составлен Акт приемки законченного строительством объекта №3 от 28.12.2022

3. «Утренний» этап 13.1». По окончании строительства составлен Акт приемки законченного строительством объекта №4 от 28.12.2022

4. «Утренний» этап 13.2». По окончании строительства составлен Акт приемки законченного строительством объекта №5 от 28.12.2022

5. «Утренний» этап 15». По окончании строительства составлен Акт приемки законченного строительством объекта №6 от 28.12.2022

«Утренний» этап 13.1», "Утренний" этап 13.2". Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию от 06.02.2023 №89-06-БТ-39/10-2023-ФАРМТ.

До 31.03.2023 планируется получение разрешения на ввод в эксплуатацию Этапов 11 и 15.

До выхода распорядительного документа Госкорпорации «Росатом» об увеличении уставного фонда предприятия сумма 5 722 940 тыс. руб. отражена на сч.75 «Расчеты с учредителями», в бухгалтерской отчетности по строке 1330 «Полученный от акционеров

(участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы».

#### **5.15. Информация о связанных сторонах**

Перечень\* связанных сторон:

#### **Таблица 15.6. Перечень связанных сторон\***

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном фонде	Вид деятельности	Местонахождение
Российская Федерация (в лице АО ГК «Росатом» от имени РФ)	Контроль	100%	Представляет РФ	119017 г.Москва ул.Большая Ордынка д.24
АО ГК «Росатом»	Влияние		Деятельность по управлению холдинг-компаниями	119017 г.Москва ул.Большая Ордынка д.24
Госкорпорация «Росатом», АО «АтомКапитал», АО «Атомэнергопром», АО «Гринатом», ФГУП «Атомфлот», АНО ДПО «Техническая академия Росатом», АО "Атомкомплект"			Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Предприятие. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г.№ 135-ФЗ «О защите конкуренции	
Бенгерт А.А. с 18.02.2021 г., осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Предприятия	Влияние		Член коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Организации	

\*Полный перечень связанных сторон представлен на сайте <http://www.rosatom.ru/about/factories/>

### **Вознаграждения руководящим сотрудникам**

К основному управленческому персоналу Предприятия относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по флоту, начальник отдела по правовой и корпоративной политике и имущественному комплексу – заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по развитию, советник генерального директора.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022, 2021 году представлены в таблицах 15.1., 15.2., 15.3.,15.4., 15.5., 15.6.

## **6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Выявлены факторы, свидетельствующие о наличии неопределенностей, касающихся событий или условий, которые могут поставить под сомнение способность Предприятия продолжать непрерывно вести свою деятельность, а именно:

- убыток от продаж за 2022 год составил (1 390 596) тыс. руб.,
- убыток от продаж за 2021 год составил (1 214 158) тыс. руб.,
- величина сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательна и составила за 2022 год (109 549) тыс. руб., за 2021 год (2 371 443) тыс. руб.

По оценке руководства Предприятия данная неопределенность не является существенной по следующим основаниям:

- Деятельность Предприятия в значительной мере финансируется за счет бюджетных средств РФ, а также за счет средств по договорам целевого финансирования, заключенных с Госкорпорацией «Росатом». Кроме того с 11 августа 2019 г., в соответствии с приказом Министерства транспорта РФ от 03.07.2019 г. №211 «О внесении изменений в приказ Министерства транспорта Российской Федерации от 31 октября 2012 г. № 387 «Об утверждении перечня портовых сборов, взимаемых в морских портах Российской Федерации», канальный, навигационный и маячный сборы в морских портах Сабетга, Дудинка и Певек взимаются ФГУП «Гидрографическое предприятие». Запланированная выручка от взимания портовых сборов на 2023 год составляет 1 895 094 руб.
- Наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности, отраженных в финансовой отчетности 2022 год и 2021 год связано с отражением денежных вкладов от собственников, а также сумм целевого финансирования в составе входящих денежных потоков от финансовых операций, в то время как освоение (расход) этих денежных средств отражается в составе текущих и инвестиционных операций.

Специальная военная операция на Украине, начатая 24 февраля 2022 года, сложившаяся геополитическая ситуация в мире не оказали существенного влияния на финансовый результат и деятельность организации в 2022 году.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором организация осуществляет свою деятельность, организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты своей деятельности.

Эпидемиологическая ситуация в связи с коронавирусной инфекцией не оказала существенного влияния на деятельность Предприятия. В целях исключения влияния COVID-19 на деятельность Предприятия в 2022г. был осуществлен комплекс мероприятий по предотвращению угрозы

распространения коронавирусной инфекции, в том числе проведена массовая вакцинация в целях создания коллективного иммунитета.

Таким образом, руководство Предприятия считает, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у руководства отсутствует намерение ликвидации или существенного сокращения деятельности.

## **7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственных условий, в которых Предприятие вело свою деятельность, которые могут оказать влияние на оценку финансово-хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор

«14» февраля 2023 г.



А.А. Бенгерт

**Таблицы**  
**к ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ФГУП «ГИДРОГРАФИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ**  
**за 2022 год**



**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
<b>Всего</b>	5120	21	21	21
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	-	-	-
топология интегральных микросхем	5124	-	-	-
селекционные достижения	5125	-	-	-
деловая репутация организации	5126	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5127	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5128	-	-	-
прочие	5129	21	21	21

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
<b>Всего</b>	5130	21	21	21
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	-	-	-
топология интегральных микросхем	5134	-	-	-
селекционные достижения	5135	-	-	-
деловая репутация организации	5136	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5137	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5138	-	-	-
прочие	5139	21	21	21

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

2022

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
<b>затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	5160	6 333	-	-	(6 333)	-
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	6 333	-	-	(6 333)	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	-	-	-	-	-
Расходы на технологические работы	5163	-	-	-	-	-
<b>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b>	5180	7 000	-	-	-	7 000

2021

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
<b>затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	5170	-	6 333	-	-	6 333
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	-	6 333	-	-	6 333
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5172	-	-	-	-	-
Расходы на технологические работы	5173	-	-	-	-	-
<b>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b>	5190	-	7 000	-	-	7 000

## 1.6. Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-
Программы для ЭВМ, базы данных	-
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	3-15

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Изменения за период										
		На начало года		Поступило		Выбыло		Начислено амортизации		Обесценение		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	76 732 131	(2 544 376)	36 477 600	(74 185)	73 139	(1 187 366)				113 135 546	(3 658 603)
Здания	5201	325 529	(77 438)	-	(12 573)	12 419	(10 328)				312 956	(75 347)
Машины и транспортные средства	5202	74 922 729	(1 601 373)	33 934 231	(447)	447	(1 067 695)				108 856 513	(2 668 621)
Транспортные средства	5203	1 022 052	(513 293)	196 826	(37 446)	36 578	(90 389)				1 181 432	(567 104)
Земельные участки и объекты природопользования	5204	448 873	(345 714)	1 367 551	(23 719)	23 695	(18 134)				1 792 705	(340 153)
Другие виды основных средств	5205	-	-	-	-	-	-				-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5206	12 948	(6 558)	978 992	-	-	(820)				991 940	(7 378)
Здания	5220	-	-	-	-	-	-				-	-
Соружения и транспортные средства	5221	-	-	-	-	-	-				-	-
Машины и оборудование	5222	-	-	-	-	-	-				-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5223	-	-	-	-	-	-				-	-
Другие виды основных средств	5225	-	-	-	-	-	-				-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-				-	-

Наименование показателя	Код	Изменения за период										
		На начало года		Поступило		Выбыло		Начислено амортизации		Обесценение		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	68 548 400	(1 920 171)	8 303 989	(130 318)	229 028	(853 233)				76 732 131	(2 544 376)
Здания	5211	154 535	(78 107)	182 510	(11 516)	9 603	(8 934)				325 529	(77 438)
Машины и оборудование	5212	67 021 532	(885 740)	7 929 027	(27 830)	41 310	(756 943)				74 922 729	(1 601 373)
Транспортные средства	5213	884 635	(485 393)	171 842	(34 425)	54 450	(82 360)				1 022 052	(513 293)
Земельные участки и объекты природопользования	5214	479 616	(460 781)	20 610	(51 353)	118 985	(3 918)				448 873	(345 714)
Другие виды основных средств	5215	-	-	-	-	-	-				-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5216	18 142	(10 150)	-	(5 194)	4 670	(1 078)				12 948	(6 558)
Здания	5230	-	-	-	-	-	-				-	-
Соружения и транспортные средства	5231	-	-	-	-	-	-				-	-
Машины и оборудование	5232	-	-	-	-	-	-				-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5233	-	-	-	-	-	-				-	-
Другие виды основных средств	5235	-	-	-	-	-	-				-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-				-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	29 976 660	-	8 918 121	(1 701)	(36 477 600)	-	2 415 480	
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	71 098	-	-	-	(71 098)	-	-	
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-	

  

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250	18 830 639	-	19 450 010	-	(8 303 989)	-	29 976 660	
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	71 144	-	388	-	(434)	-	71 098	
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-	

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	<b>5260</b>	<b>33 949 403</b>	<b>7 888 386</b>
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	33 949 403	7 888 386
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспортные средства	5264	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5266	-	-
Другие виды основных средств	5265	-	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:</b>	<b>5270</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5276	-	-
Другие виды основных средств	8275	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	5280	-	-	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52801	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (балансовая стоимость)	5285	-	-	3 442
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52851	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.) (балансовая стоимость)	5286	-	-	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52861	-	-	-

## 2.5. Элементы амортизации объектов основных средств

2022

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0</b>
в том числе:				
Здания	237 609	4-142	линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	106 187 893	3-153	линейный	-
Машины и оборудование	614 329	2-51	линейный	-
Транспортные средства	1 452 551	4-57	линейный	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	0		-
Другие виды основных средств	984 561	5-42	линейный	-
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-</b>
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2.8. Наличие и движение арендованных основных средств\*

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		2022		
		Поступило	Выбыло	
<b>Всего</b>	<b>159 989</b>	<b>66 036</b>	<b>(85 494)</b>	<b>140 531</b>
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	1 874	-	(1 851)	23
Машины и оборудование	16 800	49 536	(49 536)	16 800
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	141 315	16 500	(34 107)	123 708
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		2021		
		Поступило	Выбыло	
<b>Всего</b>	<b>162 340</b>	<b>76 283</b>	<b>(78 634)</b>	<b>159 989</b>
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	2 049	-	(2 049)	-
Машины и оборудование	2 770	-	(896)	1 874
Транспортные средства	-	16 800	-	16 800
Земельные участки и объекты природопользования	157 521	59 483	(75 689)	141 315
Другие виды основных средств	-	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной 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	
Долгосрочные - всего	5301											
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы дочерних организаций	53011											
Инвестиции в дочерние общества	530111											
Инвестиции в зависимые общества	530112											
Инвестиции в другие организации	530113											
Долговые ценные бумаги	53012											
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121											
Корпоративные ценные бумаги	530122											
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123											
Предоставленные займы	53013											
Прочие	53014											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141											
Приобретенные права требования	530142											
Другие финансовые вложения	530143											
Денежные вклады	530144											
Краткосрочные - всего	5305	932 000		6 041 345	(5 273 345)							1 700 000
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы дочерних организаций	53051											
Долговые ценные бумаги	53052											
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530521											
Корпоративные ценные бумаги	530522											
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530523											
Предоставленные займы	53053	932 000		6 041 345	(5 273 345)							1 700 000
Прочие	53054											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541											
Приобретенные права требования	530542											
Другие финансовые вложения	530543											
Депозитные вклады	530544											
<b>Финансовые вложения - всего</b>	<b>5300</b>	<b>932 000</b>		<b>6 041 345</b>	<b>(5 273 345)</b>							<b>1 700 000</b>





5.1.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учетная по условиям договора	высчитана резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам	учетная по условиям договора	высчитана резерва по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего</b>	<b>5501</b>						
в том числе:	5502						
Долгосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55021						
Краткосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55022						
<b>Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств -</b>	<b>5503</b>						
в том числе:	5503						
Долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55031						
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032						
авансы выданные по кредитным платежам	550321						
Краткосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55033						
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	50 887					
авансы выданные по кредитным платежам	550341						
<b>Инвестиционная деятельность</b>	<b>5504</b>						
в том числе:	5504						
Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	55041						
Краткосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	55042						
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>5505</b>	1 116 000					
в том числе:	5505						
Долгосрочные авансы выданные по НИОКР	55051						
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) долгосрочных активов	55052						
покупатели и заказчики	55053						
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054						
прочие дебиторы	55055	1 116 000					
Краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55056						
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) долгосрочных активов	55057						
<b>Финансовые вложения</b>	<b>5506</b>						
в том числе:	5506						
Долгосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55061						
Краткосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55062						

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода			
		учтена по условиям договора	включена резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам	учтена по условиям договора	включена резерва по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во оборотных активах, всего</b>							
в том числе:							
5521 Нематериальные активы	5521	8 485 515				1 166 887	
5522 Долгосрочные авансы выданные поставщикам НМА	5522						
5523 Долгосрочные авансы выданные поставщикам НМА	5523						
5524 Долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	5524						
5525 Долгосрочные авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	5525						
5526 Долгосрочные авансы выданные по другим платежам	5526						
5527 Долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	5527						
5528 Долгосрочные авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	5528						
5529 Долгосрочные авансы выданные по другим платежам	5529						
5530 Долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	5530						
5531 Долгосрочные авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	5531						
5532 Долгосрочные авансы выданные по другим платежам	5532						
5533 Долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	5533						
5534 Долгосрочные авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	5534						
5535 Долгосрочные авансы выданные по другим платежам	5535						
5536 Долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	5536						
5537 Долгосрочные авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	5537						
5538 Долгосрочные авансы выданные по другим платежам	5538						
5539 Долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	5539						
5540 Долгосрочные авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	5540						
5541 Долгосрочные авансы выданные по другим платежам	5541						
5542 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5542						
5543 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5543						
5544 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5544						
5545 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5545						
5546 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5546						
5547 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5547						
5548 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5548						
5549 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5549						
5550 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5550						
5551 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5551						
5552 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5552						
5553 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5553						
5554 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5554						
5555 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5555						
5556 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5556						
5557 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5557						
5558 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5558						
5559 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5559						
5560 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5560						
5561 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5561						
5562 Долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной деятельности	5562						

5.1.2 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего</b>	<b>5510</b>	<b>13 518 242</b>	<b>(898)</b>	<b>(1 687)</b>	<b>-</b>	<b>13 431 702</b>	<b>(2 585)</b>
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	65 405	(410)	(1 687)	-	27 793	(2 097)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	4 282	-	-	-	8 771	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	13 448 555	(488)	-	-	-	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5516	-	-	-	-	13 395 138	(488)

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по		На конец периода	
		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	14 802 207	(989)	-	91	13 518 242	(898)	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5531	34 727	(501)	-	91	65 405	(410)	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	3 983	-	-	-	4 282	-	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5535	14 763 497	(488)	-	-	-	-	
чистая стоимость инвестиций в аренду	5536	-	-	-	-	13 448 555	(488)	

### 5.3. Наличие кредиторской задолженности

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность -</b>			
всего	5551	729 940	646 096
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	729 940	639 641
авансы полученные всего	5553	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55531	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
обязательство по аренде	55571	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность -</b>			
всего	5560	263 013	687 564
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	205 100	250 006
авансы полученные всего	5562	3 375	2 682
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	4	95
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	7 016	580
задолженность по налогам и сборам	5565	964	14 055
прочие кредиторы	5566	43 195	418 328
обязательство по аренде	55661	3 359	1 818
<b>Итого</b>	5567	992 953	1 333 660

		2021	
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность -</b>			
всего	5571	733 130	729 940
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	729 951	729 940
авансы полученные всего	5573	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55731	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными			
внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
обязательство по аренде	55771	3 179	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность -</b>			
всего	5580	32 024	263 013
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	15 442	205 100
авансы полученные всего	5582	3 768	3 375
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	20	4
задолженность перед государственными			
внебюджетными фондами	5584	97	7 016
задолженность по налогам и сборам	5585	862	964
прочие кредиторы	5586	9 657	43 195
обязательство по аренде	55861	2 178	3 359
<b>Итого</b>	5587	<b>765 154</b>	<b>992 953</b>

## 5.5. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
<b>Всего налоги и сборы:</b>	<b>243 713</b>	<b>(79 789)</b>	<b>41 085</b>	<b>(290 164)</b>
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>68 482</b>	<b>58 503</b>	<b>(68 130)</b>	<b>(56 984)</b>
НДС	4 199	116 620	(116 322)	14 811
Налог на прибыль	6 004	306	-	(23 282)
НДФЛ	57 810	(57 932)	47 980	(48 151)
прочие	468	(491)	212	(362)
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>49 179</b>	<b>(5 703)</b>	<b>3 270</b>	<b>(133 980)</b>
Налог на прибыль	34 000	1 198	-	(130 254)
Налог на имущество	14 181	(6 195)	1 943	(1 968)
Транспортный налог	998	(706)	1 327	(1 758)
прочие	-	-	-	-
<b>Местные бюджеты - всего</b>	<b>224</b>	<b>(186)</b>	<b>271</b>	<b>(446)</b>
Земельный налог	224	(186)	271	(446)
прочие	-	-	-	-
<b>Налог на прибыль участника КГН</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>125 828</b>	<b>(132 403)</b>	<b>105 674</b>	<b>(98 754)</b>

\* Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом, пени, штрафы, уточненные налоговые декларации и расчеты по КГН)

\*\* Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период за минусом возвратов и возмещений

### 6.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат <sup>1</sup>

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	1 693 082	1 729 697
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы <sup>2</sup>	10 906	20 837
Расходы на оплату труда	389 646	363 031
Отчисления на социальные нужды	105 842	104 076
Амортизация	1 183 131	835 806
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты <sup>3</sup>	143 110	137 710
Аренда земли, находящейся в государственной и муниципальной собственности	-	846
Аренда прочих ОС	42 720	-
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>3 557 531</b>	<b>3 171 166</b>
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	-	-
незавершенного производства, всего <sup>4</sup>	-	-
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов <sup>5</sup>	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи <sup>4</sup>	-	-
остатков товаров отгруженных <sup>4</sup>	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-] <sup>6</sup>	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности <sup>7</sup></b>	<b>3 557 531</b>	<b>3 171 166</b>

7.2. Краткосрочные оценочные обязательства

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)**				
<b>Всего</b>	82 075	89 299		(93 937)	(8 836)		68 600
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	26 301	31 565		(32 499)	(8 836)		16 530
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	55 774	57 734		(61 438)			52 070
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств							
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель							
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами							
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий							
Оценочные обязательства по обременительным договорам							
Оценочные обязательства по судебным искам							
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям							
Оценочные обязательства по реструктуризации							
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам							
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам							
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом							
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности							
Прочие оценочные обязательства							

2022

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
<b>Всего</b>	43 442	104 946	(66 313)				82 075
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	8 226	36 549	(18 474)				26 301
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	35 216	68 397	(47 839)				55 774
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-				-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-				-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-				-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-				-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-				-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-				-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-				-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-				-
Оценочные обязательства по налоговым искам/требованиям	-	-	-				-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-				-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-				-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-				-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядром топливом	-	-	-				-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-				-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-				-

### 8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>27 532 143</b>	<b>17 618 524</b>	<b>17 429 576</b>
в том числе:				
залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	-	-
банковская гарантия				
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>27 532 143</b>	<b>17 618 524</b>	<b>17 429 576</b>
в том числе:				
залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

8.3. Полученные поручительства (гарантии)					
Организация-пору­читель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
АО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗБИЗ)"	гарантия исполнения обязательств по договору	21.02.2020-15.05.2022	-	8 845	8 845
АО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗБИЗ)"	гарантия исполнения обязательств по договору	12.05.2020-15.03.2022	3 544 488	3 544 488	3 544 488
АО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗБИЗ)"	гарантия исполнения обязательств по договору	31.11.2021-31.03.2024	4 539	4 539	-
БАНК ВТБ (ПАО)	гарантия исполнения обязательств по договору	22.12.2021-30.02.2024	8 661	8 661	-
ПАО "АК БАРС" БАНК	гарантия исполнения обязательств по договору	08.12.2020-01.07.2022	-	75 525	75 525
ПАО "Совкомбанк"	гарантия исполнения обязательств по договору	21.07.2020-04.04.2022	-	167	167
ПАО "Совкомбанк"	гарантия исполнения обязательств по договору	08.11.2021-02.04.2022	-	167	-
ПАО Банк "ФК Открытие"	гарантия исполнения обязательств по договору	30.06.2020-01.07.2022	-	13 800 000	13 800 000
ПАО Банк "ФК Открытие"	гарантия исполнения обязательств по договору	28.12.2021-28.02.2024	330	330	-
ПАО Банк "ФК Открытие"	гарантия исполнения обязательств по договору	23.04.2021-26.04.2023	713	713	-
ПАО Сбербанк	гарантия исполнения обязательств по договору	02.03.2021-31.01.2022	-	5 492	-
ПАО Сбербанк	гарантия исполнения обязательств по договору	12.03.2020-31.08.2021	-	-	50
ПАО Сбербанк	гарантия исполнения обязательств по договору	12.03.2020-31.08.2021	-	-	501
ПАО Сбербанк	гарантия исполнения обязательств по договору	14.10.2021-14.02.2022	-	49 464	-
ПАО Сбербанк	гарантия исполнения обязательств по договору	14.10.2021-12.07.2022	-	12 000	-
Финанс "Европейский" ПАО "БАНК "САНКТ ПЕТЕРБУРГ"	гарантия исполнения обязательств по договору	23.06.2021-12.06.2022	-	108 133	-
ПАО "АК БАРС" БАНК	гарантия исполнения обязательств по договору	27.05.2022-06.05.2024	4 196	-	-
ПАО "АК БАРС" БАНК	гарантия исполнения обязательств по договору	27.05.2022-27.05.2023	4 196	-	-
ПАО "АК БАРС" БАНК	гарантия исполнения обязательств по договору	02.07.2022-31.01.2023	75 525	-	-
ПАО "Совкомбанк"	гарантия исполнения обязательств по договору	23.09.2022-31.03.2023	180	-	-
ПАО Банк "ФК Открытие"	гарантия исполнения обязательств по договору	30.06.2020-31.01.2023	23 800 000	-	-
ПАО Банк "ФК Открытие"	гарантия исполнения обязательств по договору	16.11.2020-30.01.2023	85 856	-	-
ПАО Сбербанк	гарантия исполнения обязательств по договору	04.07.2022-31.01.2023	3 459	-	-
Итого			27 832 143	17 611 522	17 429 576

10.1. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

		2022				2021				
Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
<b>Междунравная техничекая помощь - всего</b>										
в том числе:										
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внебюджетных активов (основных средств и др.)										
средства на финансирование текущих расходов										
<b>Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" всего</b>										
в том числе:										
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внебюджетных активов (основных средств и др.)										
средства на финансирование текущих расходов										
<b>Прочее целевое финансирование - всего</b>	14 294 270	125 413	(1 116 000)	-	13 303 683					
в том числе:										
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внебюджетных активов (основных средств и др.)	12 047 735	-	(1 661)	-	12 046 074					
средства на финансирование текущих расходов	2 246 535	125 413	(1 114 339)	-	1 257 609					
<b>Итого</b>	14 294 270	125 413	(1 116 000)	-	13 303 683					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	1 116 000	-	(1 116 000)	-	-					
по строке 1546 "Целевое финансирование"	13 178 270	125 413	-	-	13 303 683					
<b>Вид целевого финансирования</b>	<b>На начало года</b>	<b>Получено средств целевого финансирования</b>	<b>Использовано средств целевого финансирования</b>	<b>Возвращены средства целевого финансирования</b>	<b>На конец периода</b>	<b>На начало года</b>	<b>Получено средств целевого финансирования</b>	<b>Использовано средств целевого финансирования</b>	<b>Возвращены средства целевого финансирования</b>	<b>На конец периода</b>
<b>Междунравная техничекая помощь - всего</b>										
в том числе:										
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внебюджетных активов (основных средств и др.)										
средства на финансирование текущих расходов										
<b>Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" всего</b>										
в том числе:										
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внебюджетных активов (основных средств и др.)										
средства на финансирование текущих расходов										
<b>Прочее целевое финансирование - всего</b>	23 242 213	3 369 538	(12 317 481)	-	14 294 270					
в том числе:										
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внебюджетных активов (основных средств и др.)	23 218 303	26 130	(11 196 698)	-	12 047 735					
средства на финансирование текущих расходов	23 910	3 343 408	(1 120 783)	-	2 246 535					
<b>Итого</b>	23 242 213	3 369 538	(12 317 481)	-	14 294 270					
в том числе:										
по строке 1450 "Прочие обязательства"	8 483 024	1 116 000	(8 483 024)	-	1 116 000					
по строке 1546 "Целевое финансирование"	14 759 189	2 253 538	(3 834 457)	-	13 178 270					

### 11.1. Доходы и расходы по обычным видам

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 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
<b>Всего</b>	<b>2 166 935</b>	<b>(3 365 506)</b>	<b>1 957 008</b>	<b>(3 053 989)</b>
в том числе	-	-	-	-
Лоцманский сбор	56 786	(27 395)	77 705	(30 156)
Портовые сборы	1 879 583	(2 041 731)	1 789 505	(1 782 421)
Услуги морского транспорта	-	(878 741)	-	(1 036 371)
Услуги аренды	10 701	(132)	-	-
Гидрографические работы и прочие услуги	-	(661)	300	(88 272)
Услуги прочие	219 865	(416 846)	89 498	(116 769)

### 11.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
<b>Продажа имущества</b>	<b>22 189</b>	<b>(15 409)</b>	<b>54 882</b>	<b>(9 475)</b>
продажа основных средств	-	(650)	51 579	(6 249)
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	22 189	(14 759)	3 303	(3 226)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
<b>Прочая реализация</b>	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>	<b>8 836</b>	<b>(1 687)</b>	<b>3 268</b>	-
<b>Продажа иностранной валюты</b>	-	-	-	-
<b>Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте</b>	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
<b>Имущество, полученное в рамках целевого финансирования</b>	<b>883 869</b>	<b>(8 981)</b>	<b>1 043 639</b>	<b>(16 997)</b>
<b>Безвозмездно полученное (переданное) имущество</b>	<b>6 640</b>	<b>(1 900)</b>	<b>11 050</b>	<b>(6 757)</b>
<b>Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС</b>	-	<b>(1 299)</b>	-	<b>(6 305)</b>
<b>Услуги кредитных организаций (другие существенные статьи)**</b>	-	<b>(27)</b>	-	<b>(48)</b>
<b>Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств (нетто)</b>	<b>234 322</b>	-	<b>1 321</b>	-
<b>Доходы прошлых лет</b>	<b>683</b>	-	<b>2 951</b>	-
<b>Пени, штрафы, подлежащие уплате в бюджет</b>	-	<b>(711)</b>	-	<b>(369)</b>
<b>Доходы (расходы) в виде стоимости ТМЦ, полученных при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ</b>	<b>5 702</b>	-	<b>6 620</b>	-
<b>Убытки прошлых лет, признанные в текущем году</b>	-	<b>(84 323)</b>	-	<b>(3 635)</b>
<b>Страховые взносы</b>	-	<b>(138)</b>	-	<b>(2 217)</b>
<b>Налоги и сборы по прочим расходам</b>	-	<b>(11 940)</b>	-	<b>(14 956)</b>
<b>Прочие расходы на персонал</b>	-	<b>(48)</b>	-	<b>(9 180)</b>
<b>Прочие доходы (расходы)**</b>	<b>3 819</b>	<b>(14 748)</b>	<b>268</b>	<b>(3 958)</b>
<b>Итого</b>	<b>1 166 060</b>	<b>(141 211)</b>	<b>1 123 999</b>	<b>(73 897)</b>

### 13.1. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(216 294)	(102 820)
в том числе:	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	(216 294)	(102 820)
	-	-
<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(43 259)</b>	<b>(20 564)</b>
<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>218 629</b>	<b>148 460</b>
<b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.</b>	<b>(135 604)</b>	<b>(127 896)</b>
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(135 604)	(127 896)
<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	<b>39 766</b>	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	175 371	127 896
<b>Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.</b>	-	<b>1 409</b>
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	1 409
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	-	-





15.3. Операции по закупке товаров, работ, услуг и складу расчетов с компаниями

Характер и типовой с основной структурой, вид операции, наименование связанной статьи	2022					Формы расчетов
	Склад расчетов с компаниями по началу года	Поступление товаров, работ, услуг	Выплата денежных средств	Реализация	Склад расчетов с компаниями по концу периода	
Применение кассовых операций	-	-	-	-	-	-
Доходы от оказания услуг	-	-	-	-	-	-
Зачисление от оказания услуг	-	-	-	-	-	-
Оплата от оказания услуг (валюта более 50%)	-	-	-	-	-	-
Проблемные объекты (валюта от 20% до 50%)	-	-	-	-	-	-
Участие совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные операции	-	-	-	-	-	-
Применение кассовых операций	991	48 781	(53 369)	-	8 971	Денежные средства
Доходы от оказания услуг	-	-	-	-	-	-
Зачисление от оказания услуг	-	-	-	-	-	-
Оплата от оказания услуг (валюта более 50%)	-	-	-	-	-	-
Проблемные объекты (валюта от 20% до 50%)	-	-	-	-	-	-
Участие совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные операции	-	-	-	-	-	-
Применение кассовых операций	-	-	-	-	-	-
Доходы от оказания услуг	-	-	-	-	-	-
Зачисление от оказания услуг	-	-	-	-	-	-
Оплата от оказания услуг (валюта более 50%)	-	-	-	-	-	-
Проблемные объекты (валюта от 20% до 50%)	-	-	-	-	-	-
Участие совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные операции	-	-	-	-	-	-
АО "Атомэнергосбыт"	60 751	(53 369)	-	-	8 371	Денежные средства
АО "Атомэнергосбыт"	8 201	(8 182)	-	-	1 931	Денежные средства
ФГУП "АТОМЭНЕРГОСБЫТ"	46 509	(35 104)	-	-	8 070	Денежные средства
АО "Атомэнергосбыт"	2 722	(7 163)	-	-	130	Денежные средства
Другие связанные операции	82	(145)	-	-	67	Денежные средства
Зачисление от оказания услуг	-	-	-	-	-	-
Оплата от оказания услуг (валюта более 50%)	-	-	-	-	-	-
Проблемные объекты (валюта от 20% до 50%)	-	-	-	-	-	-
Участие совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные операции	-	-	-	-	-	-
АО "Атомэнергосбыт"	82	(145)	-	-	67	Денежные средства
Другие связанные операции	82	(145)	-	-	67	Денежные средства
Итого	1 073	61 641	(53 714)	-	9 000	Денежные средства



15.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*							
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)							
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны							
Займы выданные*	934 081	(5 417 986)	6 186 028	1 702 123			денежная
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)							
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны	934 081	(5 417 986)	6 186 028	1 702 123			денежная
АО "АтомКапитал"	934 081	(5 417 986)	6 186 028	1 702 123			денежная
Итого	934 081	(5 417 986)	6 186 028	1 702 123			денежная

\* с учетом процентов и курсовых разниц

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, перереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные*</b>							
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
<b>Займы выданные*</b>							
Дочерние общества	600 516	(2 942 013)	3 275 578	934 081	-	-	денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	600 516	(2 942 013)	3 275 578	934 081	-	-	денежная
АО "АтомКапитал"	600 516	(2 942 013)	3 275 578	934 081	-	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>600 516</b>	<b>(2 942 013)</b>	<b>3 275 578</b>	<b>934 081</b>			<b>денежная</b>

\* с учетом процентов и курсовых разниц.

15.4. Целевое финансирование связанных сторон

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
<b>Целевое финансирование выданное</b>				
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
<b>Целевое финансирование по лученное</b>	14 275 825	1 374 579	(2 396 279)	13 254 125
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	2 229 751	1 150 710	(2 208 178)	1 172 283
ГК «Росатом» в лице РФ	2 229 751	1 150 710	(2 208 178)	1 172 283
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	12 046 074	223 869	(188 101)	12 081 842
ГК «Росатом»	12 046 074	223 869	(188 101)	12 081 842
<b>Итого</b>	<b>14 275 825</b>	<b>1 374 579</b>	<b>(2 396 279)</b>	<b>13 254 125</b>

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование выданное	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	23 216 642	15 198 965	(24 139 782)	14 275 825
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	6 684 310	(4 454 559)	2 229 751
ГК «Росатом» в лице РФ	-	6 684 310	(4 454 559)	2 229 751
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	23 216 642	8 514 655	(19 685 223)	12 046 074
ГК «Росатом»	23 216 642	8 514 655	(19 685 223)	12 046 074
Итого	23 216 642	15 198 965	(24 139 782)	14 275 825

### 15.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам \*

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения **</b>	<b>44 661</b>	<b>42 524</b>
Заработная плата и премии	37 004	34 066
Страховые взносы во внебюджетные фонды	7 657	8 458
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
<b>Долгосрочные вознаграждения ***</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-

15.6. Список связанных сторон \*

Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной ***	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ****	Местонахождение *****
ГК «Росатом» от имени РФ	Представляет интересы собственника Российской Федерации. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа предприятия, ГРН 2197848790951 дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 11.07.2019 г.	100%	Представляет РФ	119017 г.Москва ул.Большая Ордынка д.24
ГК «Росатом»	Управляющая компания		Деятельность по управлению холдинг-компаниями	119017 г.Москва ул.Большая Ордынка д.24
АО Атомэнергопром	Принадлежит к периметру ГК Росатом		Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий,	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
АО Атомкапитал	Принадлежит к периметру ГК Росатом		Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
АО "Гринатом"	Принадлежит к периметру ГК Росатом		Деятельность в области права и бухгалтерского учета	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
ФГУП Атомфлот	Принадлежит к периметру ГК Росатом		Ледокольная проводка судов	183017, Мурманская обл., Мурманск г, п/о Мурманск-17
Акционерное общество "Атомкомплект"	Принадлежит к периметру ГК Росатом		Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	119180, Москва г, Полянка Б. ул, 25, стр. 1

## 24.1. Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1151	74 090 924	96 831	74 187 755
2	1154	-	3 163	3 163
1,2	1150	104 118 471	99 994	104 218 465
1,2	1100	105 283 827	99 994	105 383 821
1,2	1600	120 064 842	99 994	120 164 836
3	1340	40 923	(2 721)	38 202
4	1370	(434 743)	80 450	(354 293)
3,4	1300	104 204 116	77 729	104 281 845
5	1420	196 452	19 433	215 885
6,7	1450	3 170 183	(1 114 277)	2 055 906
6	14501	210 493	(527)	209 966
7	14502	2 229 750	(1 113 750)	1 116 000
5,6,7	1400	3 366 635	(1 094 844)	2 271 791
8	1527	-	3 359	3 359
8	1520	259 654	3 359	263 013
9	1546	12 064 520	1 113 750	13 178 270
8,9	1500	12 494 091	1 117 109	13 611 200
3,4,5,6,7,8,9	1700	120 064 842	99 994	120 164 836

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1152	18 829 478	1 161	18 830 639
2	1154	-	3 759	3 759
1,2	1150	85 470 258	4 920	85 475 178
1,2	1100	93 999 199	4 920	94 004 119
1,2	1600	109 589 535	4 920	109 594 455
3	1370	(206 111)	(351)	(206 462)
3	1300	85 241 531	(351)	85 241 180
4	1420	70 012	(86)	69 926
5	1450	9 378 704	3 179	9 381 883
5	14504	-	3 179	3 179
4,5	1400	9 448 716	3 093	9 451 809
6	1527	-	2 178	2 178
6	1520	29 846	2 178	32 024
6	1500	14 899 288	2 178	14 901 466
3,4,5,6	1700	109 589 535	4 920	109 594 455

**24.2. Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов**

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2021 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	2120	(3 054 397)	408	(3 053 989)
1	21204	(1 036 779)	408	(1 036 371)
1	2110	(1 097 389)	408	(1 096 981)
1	2200	(1 214 566)	408	(1 214 158)
2	2330	-	(167)	(167)
1,2	2300	(103 061)	241	(102 820)
3	2412	(127 848)	(48)	(127 896)
3	2410	(127 848)	(48)	(127 896)
1,2,3	2400	(229 500)	193	(229 307)
1,2,3	2500	(229 500)	193	(229 307)

**24.3. Корректировки показателей отчета об изменениях капитала  
предшествующих периодов**

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2021 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	3100	(206 111)	(351)	(206 462)
1	3100	85 241 531	(351)	85 241 180
2	3210	11 419 850	(1 126)	11 418 724
2	3213	11 419 850	(1 126)	11 418 724
3	3210	23	79 013	79 036
3	3213	23	79 013	79 036
2,3	3210	22 671 579	77 887	22 749 466
2,3	3213	11 419 873	77 887	11 497 760
4	3220	(229 500)	193	(229 307)
4	3220	(3 708 994)	193	(3 708 801)
4	3221	(229 500)	193	(229 307)
4	3221	(229 500)	193	(229 307)
5	3230	845	1 595	2 440
6	3230	(845)	(1 595)	(2 440)
2,6	3200	93 082 936	(2 721)	93 080 215
1,3,4,5	3200	(434 743)	80 450	(354 293)
1,2,3,4,5,6	3200	104 204 116	77 729	104 281 845
7	3600	104 502 451	77 202	104 579 653
8	3600	85 474 071	(351)	85 473 720

**24.4. Корректировки показателей отчета о движении денежных средств  
предшествующих периодов**

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2021 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	4120	(4 403 886)	777	(4 403 109)
1	4121	(1 742 456)	777	(1 741 679)
1	4100	(2 372 220)	777	(2 371 443)
2	4320	-	(777)	(777)
2	4329	-	(777)	(777)
2	4300	12 310 057	(777)	12 309 280

**27.1. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств**

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	294 776	230 044	3 566
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	294 776	230 044	3 566
в том числе:			
Денежные средства			3 566
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	294 776	230 044	3 566
	-	-	-

**27.3. Денежные средства, ограниченные к использованию**

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Денежные средства, ограниченные к использованию	1	1	
(вид денежных средств, ограниченных к использованию)	1	1	
	-	-	-

29.1. Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательств по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
-	-	184	433	561	167	-	-	-	-	416	838



29.3. Сроки полезного использования прав пользования активами

2022

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)</b>	X
в том числе:	-
Здания	0-2
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	-
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	0-49
Другие виды основных средств	-
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	X
в том числе:	-
Здания	-
Другие виды основных средств	-

29.4. Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора

2022

Договор аренды	Предмет аренды	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год	Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год	В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной величине) за отчетный год	Переоценка обязательства по аренде
520 от 21.03.201	аренда земельного участка	29/528	4	-	1 693
522 от 21.03.201	аренда земельного участка	29/528	3	-	1 038
589 от 22.06.201	аренда земельного участка	29/528	3	-	922
669 от 09.04.201	аренда земельного участка	-	10	-	22
446/1 от 25.02.20	аренда земельного участка	-	3	-	27

29.7. Доходы арендодателя от операционной аренды

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
3 381	1 620	106	-