ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «АТОМРЕДМЕТЗОЛОТО»

ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Атомредметзолото» (далее АО «Атомредметзолото», Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Москве за № 1027700043645 02 августа 2002 г. Свидетельство 77 № 007893992.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества - непубличное акционерное общество/собственность госкорпораций (1 22 67/61).

Место нахождения Общества - 109004, г. Москва, Большой Дровяной переулок, дом 22.

Основным видом деятельности Общества является оптовая продажа урансодержащего сырья.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В отчетном периоде Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
1	Лицензия на обращение с ядерными материалами	ГН-(У)-05-115- 4469	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	30.06.2023	30.06.2033
2	Лицензия на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Серия ГТ № 0111681	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	25.07.2019	24.07.2024
3	Лицензия на право осуществления мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны	Серия ГТ № 0114809	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	03.09.2019	24.07.2024

Среднегодовая численность работающих в АО «Атомредметзолото» составила:

- за отчетный период - 165 чел.;
- за предыдущий отчетный период - 166 чел.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. входили:

- Петров Андрей Ювенальевич – председатель Совета директоров, первый заместитель генерального директора по атомной энергетике Госкорпорации «Росатом»;
- Верховцев Владимир Николаевич – генеральный директор АО «Атомредметзолото»;
- Корогодин Владислав Игоревич – директор по развитию продуктовой линейки атомной энергетики Госкорпорации «Росатом»;
- Королев Илья Ильич – директор по административным вопросам АО «Атомредметзолото»;
- Шеметов Алексей Иннокентьевич - первый заместитель генерального директора АО «Атомредметзолото».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Владимир Николаевич Верховцев.

Единоличный исполнительный орган подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

Реестродержателем Общества является акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК–Р.О.С.Т.»), 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корпус 5Б.

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Пачоли» (ООО «Пачоли»), 115184, г. Москва, Вн. Тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, дом 7.

ООО «Пачоли» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество»» (включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 28 октября 2016 года за основным регистрационным номером записи 11606052374).

Ревизионная комиссия в Обществе Уставом не предусмотрена.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.
Валютой отчетности является рубль РФ.

В случаях, когда уровень существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах Общества не установлен в прочих разделах Учетной политики, Общество признает существенной сумму по определенной статье Бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

рублей

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

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

Авансы, выданные 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 Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Исходя из требования осмотрительности, 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 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.

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).

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-
Программы для ЭВМ, базы данных	6
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	5-20

* Указывается число лет от минимального до максимально значения.

На отчетную дату Обществом произведена проверка сроков полезного использования на предмет их уточнения. Срок полезного использования НМА, относящегося к группе «Программы для ЭВМ, базы данных», увеличен на 13 месяцев в связи с продолжением его использования.

2.4. Основные средства

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

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

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

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

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

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

Общество 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.

Элементы амортизации объектов основных средств:

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс.руб.	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату, тыс.руб.
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	-	X	X	-
в том числе:				

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс.руб.	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату, тыс.руб.
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	46 027	4-21	Линейный	-
Транспортные средства	20 256	5-16	Линейный	15 750
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	11 424	3-19	Линейный	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-
в том числе: Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

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

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

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств), проведенной Обществом в отчетном году, приведены в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 2.4.1 «Изменение элементов амортизации».

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.

У Общества нет объектов ОС, стоимость которых не погашается.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

Стоимостная оценка арендованных объектов основных средств определяется по стоимости, указанной в договоре либо в первичных документах, оформляемых при передаче объектов основных средств.

2.5. Материальные и нематериальные поисковые активы

У Общества отсутствуют материальные и нематериальные поисковые активы.

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

Общество не осуществляет научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

2.7. Запасы

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

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов (за исключением ядерных и делящихся материалов) их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При отпуске ядерных и делящихся материалов (урансодержащего сырья) списание производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. транспортно-заготовительские расходы), связанные с приобретением данных материалов. Под партией урансодержащего сырья понимается количество ядерных материалов, поставляемых одновременно.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

2.8. Финансовые вложения

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

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

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

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в Бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на

сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

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

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

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

2.9. Производные финансовые инструменты

В отчетном и предшествующем отчетному годах операции с производными финансовыми инструментами не осуществлялись.

2.10. Займы и кредиты

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

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

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

2.11. Отложенные налоги

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

2.12. Выручка, прочие доходы

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

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

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

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

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

- 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).

2.13. 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.

2.14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программные продукты, товарные знаки), отражаются в отчетности при сроке их списания:

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

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

2.15. Выручка по договорам строительного подряда

Общество не осуществляет данный вид деятельности.

2.15.1. Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ), за исключением договоров строительного подряда

Общество не имеет договоров ДЦИ.

2.15.2. Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению

Общество не осуществляет данный вид деятельности.

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

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody`s, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»);
- средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В качестве денежных потоков от текущих операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 9 ПБУ 23/2011) Общество, в частности, классифицирует:

- платежи налогов и сборов, возврат сумм излишне изысканных налогов, сборов;
- поступление страховой выплаты;
- предоставление средств целевого финансирования;
- перечисление средств на благотворительные цели, добровольных членских взносов в общественные организации и т.д.;
- платежи поставщикам (подрядчикам) в связи с демонтажем и ликвидацией основных средств;
- предоставление ссуд, займов работникам организации;
- возврат ссуд, займов работниками организации;
- предоставление беспроцентных займов;
- возврат беспроцентных займов;
- поступление процентов, начисленных на остатки денежных средств, находящихся на расчетных счетах организации, а также от предоставления займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Корпорации;
- платежи в связи с приобретением активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу;
- поступление средств в качестве обеспечения исполнения обязательств по договору аренды, обеспечения выполнения условий конкурса и иные аналогичные обеспечения (п. 9 ПБУ 23/2011).

В качестве денежных потоков от финансовых операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 11 ПБУ 23/2011) Общество, в частности, классифицирует:

- получение средств целевого финансирования;
- платежи в связи с погашением обязательств по аренде арендатором (п. 11 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

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

2.17. Договоры аренды

Общество 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.

2.17.1. 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 (ППА) и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

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).

ППА 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 ППА 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. ППА, 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.

Общество проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение ППА 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.

2.17.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

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

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2023 ГОДА

В учетную политику, применяемую начиная с 2023 года, не вносились существенные изменения.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 Общество использовало альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя 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.

У Общества нет объектов основных средств, удовлетворяющих критериям признания в качестве инвестиционной недвижимости.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены ретроспективно.

В учетную политику, применяемую с 2024 года, вносились изменения связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», которые не окажут существенное влияние на показатели отчетности Общества.

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

В 2023 году не было исправлений существенных ошибок.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов (НМА) за отчетный и предшествующий периоды показано в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

По состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость НМА, созданных самой организацией, составила:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	1 908	1 908	1 908
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	*1 908*	*1 908*	*1 908*

Общество получает экономические выгоды от следующих НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета (данные по первоначальной стоимости):

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	752	752
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	-	*752*	*752*

Выданных авансов на приобретение НМА в составе НМА Общества (строка 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса) на отчетные даты не содержится.

В составе НМА отражаются результаты исследований и разработок, которые отвечают критериям признания в качестве объектов нематериальных активов, но использование которых в деятельности организации отложено во времени.

В составе НМА отсутствуют результаты исследований и разработок, которые отвечают критериям признания в качестве объектов НМА, но использование которых в деятельности Общества отложено во времени.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. расходы по незаконченным операциям по приобретению НМА отсутствуют.

5.2. НИОКР

На балансе Общества результаты исследований и разработок отсутствуют в связи с тем, что Общество не осуществляло такого рода деятельность.

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств за отчетный и предшествующий периоды показано в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.3.1 «Наличие и движение основных средств».

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	за 2023 год	за 2022 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 622	-
в том числе: Здания	5261	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	*1 622*	-
Транспортные средства	5264	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5266	-	-
Другие виды основных средств	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
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	-	-

Иное использование основных средств:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	5280	240	645	513
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52801	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (балансовая стоимость)	5285	-	-	-
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	-	-	-

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

Наличие и движение арендованных основных средств, по которым в договорах и актах приема-передачи указана стоимостная оценка, приведено в Пояснениях в таблице 5.3.2. «Наличие и движение арендованных основных средств». Других арендованных основных средств Общество не имеет.

Общество не имеет основных средств, стоимость которых не погашается.

По состоянию на отчетную дату у Общества нет объектов основных средств, полученных (переданных) по договору лизинга.

Незавершенные капитальные вложения в составе основных средств Общества показаны в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.3.3. «Незавершенные капитальные вложения».

Выданных авансов на приобретение ОС в составе основных средств Общества (строка 1153 Бухгалтерского баланса) на отчетные даты не содержится.

На 31 декабря 2023 г. в составе основных средств Общества отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона основные средства.

В результате выбытия (продажи и ликвидации) основных средств в 2023 году получен убыток в размере 290 тыс. руб., в 2022 году - в размере 425 тыс. руб.

У Общества нет накопленного обесценения объектов основных средств на отчетную и предыдущую даты.

Проведенная проверка на обесценение в соответствии с МСФО 36 обесценения основных средств не выявила.

5.4. Материальные и нематериальные поисковые активы

У Общества отсутствуют материальные и нематериальные поисковые активы.

5.5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы сформированы в отчетности следующим образом:

тыс. рублей

Код строки баланса	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	99 758	89 246	92 414
1191	*Долгосрочная часть расходов будущих периодов, в т.ч.*	*33 788*	*53 577*	*33 924*
	- программные продукты	*24 167*	*18 453*	*22 218*
	- расходы, связанные с привлечением займов и кредитов	*8 608*	*9 555*	*11 166*
	- лицензии на виды деятельности	*378*	-	-
	- прочие РБП	*635*	*25 569*	*540*
1192	*Обеспечительный платеж по договору аренды (с арендодателем)*	*35 669*	*35 669*	*35 669*
1193	*Страховые премии по имущественному страхованию*	*105*	-	*124*
1194	*Товары для перепродажи (долгосрочные)*	-	-	*22 697*
1195	*Беспроцентные займы*	*30 153*	-	-
1196	*Авансы выданные*	*43*	-	-

5.6. Запасы

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

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.6.1. «Наличие и движение запасов».

На конец отчетного года Общество не имеет запасов, по которым отмечено снижение стоимости.

У Общества на отчетные даты отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

В составе строки Бухгалтерского баланса 1232 «Авансы выданные» авансов, выданных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на отчетные даты нет.

5.7. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений Общества по первоначальной стоимости составила 186 060 029 тыс. руб., из нее 186 060 029 тыс. руб. финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма финансовых вложений Общества по первоначальной стоимости составила 157 755 852 тыс. руб., из нее 157 755 852 тыс. руб. - финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.7.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества числятся выданные займы:

тыс. рублей

Категория заемщика	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Дочерние общества	*5 000 000*	*2 594 474*
Итого	5 000 000	2 594 474

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества числятся выданные займы:

тыс. рублей

Категория заемщика	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Дочерние общества	*34 487 432*	*16 190 145*
Зависимые общества	*-*	*317 000*
Другие связанные стороны	*1 070*	*-*
Итого	34 488 502	16 507 145

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело депозитных вкладов в кредитных организациях.

В составе финансовых вложений Общества нет долговых ценных бумаг, в т.ч. по которым заемщиком не исполняются обязательства.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрировали устойчивое существенное снижение их стоимости, движение резерва отражено в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.7.2 «Резерв под обесценение финансовых вложений».

Проверка на наличие признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений осуществляется Обществом путем анализа наличия следующих обстоятельств:

1) на отчетную дату (не ранее 30 сентября отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (в течение не менее 3 месяцев) учетная стоимость существенно (более чем на 20%) выше их расчетной стоимости;

2) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно (не менее чем на 10% за отчетный год) ежеквартально изменялась исключительно в направлении ее уменьшения. При этом отклонение расчетной стоимости финансовых вложений в направлении увеличения менее чем на 3% за квартал не считается нарушением тенденции изменения стоимости исключительно в направлении уменьшения;

3) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное (до уровня отклонения от учетной стоимости не более чем на 20%) повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Согласно учетной политике Общества расчетная стоимость финансовых вложений в виде акций или долей может определяться:

- путем деления стоимости чистых активов объекта инвестиций на отчетную дату на количество размещенных акций (долей);
- исходя из соотношения чистых активов объекта инвестиций, определенных по состоянию на отчетную дату, и ее чистых активов, рассчитанных на последнюю отчетную дату до приобретения акций (долей);
- как стоимость акций (долей), рассчитанная исходя из чистой приведенной стоимости (NPV) объекта инвестиций по данным финансово-экономической модели.
- с использованием иных методов, обеспечивающих достоверность расчета, в частности, с привлечением независимых оценщиков.

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений в виде акций и долей по состоянию на 31.12.2023 не было выявлено необходимости корректировки величины ранее начисленного резерва.

По финансовым вложениям в виде займов выданных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество путем экспертной оценки и анализа финансово-хозяйственной деятельности заемщиков определило отсутствие признаков обесценения. Займы выданные (основная сумма долга и проценты к получению) со сроком погашения до 31 декабря 2023 г. погашены заемщиками в установленные договорами сроки и в полном объеме. У Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствует просроченная задолженность в части займов выданных и процентов к получению по выданным займам, а также отсутствуют свидетельства об их непогашении в будущем.

Общество не имеет ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам.

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

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

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Поступления от возврата предоставленных займов	12 504 267	9 936 405
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	25 445 583	9 493 430

5.8. Производные финансовые инструменты

На начало и конец отчетного периода у Общества отсутствовали неисполненные договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

В течение отчетного периода Общество не заключало договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

5.9. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляли:

- по состоянию на 31 декабря 2023 года – 195 812 тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2022 года – 2 908 346 тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2021 года – 396 105 тыс. руб.

В составе денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями целевого договора займа:

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Денежные средства, полученные по договору о предоставлении финансирования (целевого займа) с АО "ВЭБ.ДВ" (прежнее наименование - АО «Фонд развития дальнего Востока и Арктики») от 17.06.2020 на строительство Рудника 6 ПАО «ППГХО»	-	2 405 751	292 758

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства:

тыс. рублей

Наименование показателя	Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)		
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Договор о предоставлении финансирования (целевого займа) с АО "ВЭБ.ДВ" (прежнее наименование - АО «Фонд развития дальнего Востока и Арктики») от 17.06.2020 на строительство Рудника 6 ПАО «ППГХО»	-	-	3 000 000

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:

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (Отчет о движении денежных средств)	338 032	2 910 265	398 396
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (Бухгалтерский баланс)	338 032	2 910 265	398 396
в том числе:			
Денежные средства	*195 812*	*2 908 346*	*396 105*
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов: предоставленные займы в рамках операций кэш-пулинга	*142 220*	*1 919*	*2 291*

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 23 944 241 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 28 253 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение 2022 года Общество направило денежные средства в размере 16 396 497 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов продаж и 4 344 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

У Общества нет аккредитивов, открытых в его пользу, а также в пользу третьих лиц.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 2 699 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 20 403 тыс. руб.

В течение 2022 года Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 179 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 25 412 тыс. руб.

НДС в соответствии с положениями учетной политики о представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

В соответствии с типовыми отраслевыми методическими рекомендациями по формированию Отчета о движении денежных средств Госкорпорации «Росатом»:

- предоставление и возврат краткосрочных займов сроком до трех месяцев отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций развернуто по строке 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» и строке 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» соответственно;
- получение и возврат краткосрочных займов сроком до трех месяцев отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от финансовых операций развернуто по строке 4311 «получение кредитов и займов» и строке 4323 «в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» соответственно.

В 2023 и 2022 годах имели место существенные денежные потоки между Обществом и его основным (материнским), дочерними и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

тыс. рублей

Код строки	Наименование строки	за 2023 год	за 2022 год
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	22 210 109	14 167 415
4112	Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1 975	1 752
4119	Прочие поступления	55 420	1 690
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(17 382 000)	(12 050 079)
4123	Платежи процентов по долговым обязательствам	(4 799 935)	(2 451 966)
4124	Платежи ответственному участнику КГН (налог на прибыль организаций)	-	(291 600)
4129	Прочие платежи	(157 379)	(265 701)
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	34 327 351	20 277 937
4214	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	3 157 278	1 721 345
4222	Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(7 958 428)	(5 429 508)
4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(54 744 388)	(30 804 894)
4229	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(2 966)	(5 586)
4311	Получение кредитов и займов	139 531 935	154 322 913
4312	Поступления денежных вкладов собственников (участников)	67 100	674 440
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(115 556 038)	(138 282 569)

5.10. Дебиторская задолженность

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показывается за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.10.1. «Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах» и таблице 5.10.2. «Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах».

По состоянию на 2021 г. просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствовала.

По состоянию на 2023 и 2022 гг. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность в размере 5,39 тыс. руб., на которую в полной сумме начислен резерв.

5.11. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь.

5.12. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

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

5.13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.13.1. «Наличие кредиторской задолженности».

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. у Общества отсутствовала просроченная кредиторская задолженность.

5.14. Обеспечение обязательств

В составе полученных и выданных обеспечений на отчетные даты отражены:

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	237 045	668 364	4 511
в том числе:			
залог	*232 427*	*661 453*	-
поручительство	-	-	-
банковская гарантия	*4 618*	*6 911*	*4 511*
Выданные - всего	5 161 886	2 991 216	2 981 702
в том числе:			
залог	-	-	-
поручительство	*5 161 886*	*2 991 216*	*2 981 702*

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество выдало поручительства (за исполнение дочерними обществами обязательств перед третьими лицами) в суммах, указанных в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.14.1. «Выданные поручительства». В таблице указаны суммы обязательств, которые по условиям договора могут возникнуть у Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором.

Обществом оценивается риск возникновения обязательств по выданным обеспечениям, которые по условиям договоров возникнут в случае неисполнения должниками обязательства перед кредиторами, как низкий.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Обществом получены обеспечения в суммах, указанных в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.14.2. «Полученные гарантии».

Общество не имеет имущества, переданного в залог.

Имущество, полученное в залог, указано в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.14.3. «Имущество, полученное в залог».

5.15. Налоги и сборы

С 2013 по 2022 годы Общество являлось участником консолидированной группы налогоплательщиков Госкорпорации «Росатом» в целях исчисления и уплаты налога на прибыль организаций на основании договора от 10.10.2012 № 2, зарегистрированного в ИФНС №6 16.11.2012, с учетом последующих дополнений.

С 2023 года действие договора о создании КГН прекращено в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации».

В текущем отчетном периоде в учете были отражены операции по уточнению доходов/расходов, относящихся к периодам до 2023 года (период действия КГН).

В отчетных периодах 2023 и 2022 гг. отсутствовали операции с ценными бумагами, расчет налога на прибыль по которым определяется в отдельной налогооблагаемой базе.

Показатели налога на прибыль Общества за 2023 и 2022 годы:

тыс.рублей

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Налог на прибыль участника КГН		
Сальдо расчетов с ответственным участником КГН на начало отчетного периода ("-" переплата, "+" долг)	(45 535)	32 187
Текущий налог на прибыль	-	*244 608*
Налог на прибыль за прошлые отчетные периода	*(2 060)*	*(20)*
Сумма индивидуальной корректировки текущего года	-	*(30 390)*
Сумма индивидуальной корректировки за прошлые отчетные периоды	*(614)*	*(321)*
Уплата налога на прибыль ответственному участнику КГН	*(325)*	*(291 600)*
Возврат налога на прибыль ответственным участником КГН	*46 026*	-
Оборот за период	43 027	(77 723)
Сальдо расчетов с ответственным участником КГН на конец отчетного периода ("-" переплата, "+" долг)	(2 508)	(45 536)
Налог на прибыль вне КГН		
Сальдо расчетов с бюджетом РФ на начало отчетного периода ("-" переплата, "+" долг)	-	-
Текущий налог на прибыль (вне КГН)	*546 359*	-
Уплата налога на прибыль в бюджет РФ	*(353 529)*	-
Оборот за период	192 830	-
Сальдо расчетов с бюджетом РФ на конец отчетного периода ("-" переплата, "+" долг)	192 830	-

Показатели начисленных и уплаченных налогов (страховых взносов) Общества за 2023 и 2022 годы:

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2023 год		за 2022 год	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	1 990 068	(1 266 539)	773 222	(838 326)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	1 338 330	(806 463)	625 374	(684 053)
НДС	*1 137 054*	*(634 128)*	*530 683*	*(589 346)*
Налог на прибыль	*81 954*	*(53 029)*	-	-
НДФЛ	*119 232*	*(119 232)*	*94 589*	*(94 589)*
прочие	*90*	*(74)*	*103*	*(119)*
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	464 833	(300 950)	578	(529)
Налог на прибыль	*464 406*	*(300 500)*	-	-
Налог на имущество	*232*	*(270)*	*387*	*(319)*
Транспортный налог	*195*	*(180)*	*191*	*(209)*
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	(2 674)	45 701	213 877	(291 600)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	186 905	(159 127)	147 270	(153 744)

* 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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, а также суммы списанного отложенного налогового актива по накопленному налоговому убытку в связи с истечением срока возможного признания отложенного налогового убытка в будущем, в 2023 и 2022 гг. у Общества отсутствовали.

5.16. Кредиты и займы

Займы, полученные от других организаций, указаны в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.16.1. «Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам».

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Сумма процентов, начисленная за период, всего	4 800 146	2 567 658
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	*4 800 146*	*2 567 658*
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

5.17. Отраслевые резервы

Общество не начисляет отраслевые резервы в связи с отсутствием оснований.

5.18. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства указаны в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.18.1. «Долгосрочные оценочные обязательства».

Краткосрочные оценочные обязательства указаны в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.18.2. «Краткосрочные оценочные обязательства».

Отражение Обществом оценочных обязательств по вознаграждениям работникам в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с Типовыми отраслевыми методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету вознаграждений работникам. Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится Обществом ежемесячно на основании расчета по каждому работнику.

Формирование оценочного обязательства по выплате годовой премии по КПЭ производится Обществом ежемесячно на основании расчета по каждому работнику.

На отчетную дату у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

5.19. Отложенные налоги

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

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	2 661 850	(21 568 713)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	20 014
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	2 661 850	(21 588 727)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	532 370	(4 317 745)
Постоянный налоговый расход (доход)	32 791	4 551 987

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(18 802)	10 367
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(18 802)	10 367
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	546 359	244 608
Расход (доход) по налогу на прибыль	565 161	234 241
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	-	-
обсуловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

Следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Постоянные разницы	163 959	22 759 934
Временные (налогооблагаемые) разницы	(180 625)	61 141
Временные (вычитаемые) разницы	86 613	(9 305)

Основная сумма постоянных разниц в отчетном и предыдущем годах возникла в связи с созданием резерва под обесценение финансовых вложений в виде акций дочерних обществ, осуществлением вкладов в имущество дочерних обществ, благотворительных взносов и членских взносов в некоммерческие организации.

5.20. Выручка и себестоимость продаж

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

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2023 год		за 2022 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	23 207 506	(17 415 238)	15 175 092	(11 883 240)
в том числе:				
Торговая деятельность	23 193 989	(17 402 161)	15 174 772	(11 883 240)
Производственная деятельность	-	-	-	-
Оказание услуг	13 517	(13 077)	320	-

В 2023 и 2022 гг. у Общества отсутствовала выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности:

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	82 089	6 270
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Расходы на оплату труда	803 135	722 621
Отчисления на социальные нужды	171 308	160 350
Амортизация	80 873	81 710
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	289 796	263 507
Итого по элементам затрат	1 427 201	1 234 458
Приобретение товаров для перепродажи	17 348 695	12 262 798
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	53 467	(379 558)
незавершенного производства, всего	-	-
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	*53 467*	*(379 558)*
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 829 363	13 117 698

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов Общества составила в отчетном периоде 7,31 % (в 2022 году – 9,10 %).

5.21. Договоры аренды

Информация о договорах аренды, в которых Общество является арендатором, приведена в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.21.1. «Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором».

Предметы аренды, признанные Обществом в качестве ППА, и информация о движении прав пользования активами указаны в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.21.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

Сроки полезного использования предметов аренды:

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	от 1 до 11
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	-
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	-
Другие виды основных средств	-
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе: Здания	-
Другие виды основных средств	-

Общество в отчетном году не производило улучшений предметов аренды, полученных в пользование.

У Общества нет договоров аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем.

Общество в отчетном периоде достигло договоренностей с арендодателем о продлении срока аренды здания, используемого под офис. Изменение условий договора повлекло переоценку обязательства по аренде путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей.

При пересчете применялась 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) (Приложение А МСФО (IFRS) 16, абзац второй п. 15 ФСБУ 25/2018).

Матрица процентных ставок привлечения дополнительных заемных средств арендатором (в зависимости от валюты и сроков договора аренды) формируется централизованно на уровне группы Госкорпорации «Росатом».

Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей в текущем периоде:

тыс. рублей

Договор аренды	Предмет аренды	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год, мес.	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
№ ОДА-1 от 20.05.2008	Нежилое помещение (офис)	до модификации 72*, после модификации 132	353 432	-	232 784
	Машино-места	до модификации 32, после модификации 92	11 062	-	7 465
003/3470-Д от 01.04.2023	Нежилые помещения (склады)	без изменения	24	-	24

*измененный способ ведения бухгалтерского учета по договорам аренды, исполнение которых началось до 2019 года, применялся с момента вступления в силу МСФО 16, с 2019 года – с момента возникновения фактов хозяйственной жизни данного вида (п. 15 ПБУ 1/2008).

Общество не является арендодателем по договорам неоперационной (финансовой) аренды.

Информация о договорах операционной аренды:

тыс. рублей

Доходы (без НДС) в виде фиксированных арендных платежей		Доходы (без НДС) в виде переменных арендных платежей	
за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год
1 965	1821	-	-

5.22. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.22.1. «Прочие доходы и прочие расходы».

5.23. Прибыль на акцию

По состоянию на 31 декабря 2023 количество акций, размещенных и полностью оплаченных, составляет 28 290 277 191 обыкновенных акций.

На отчетную дату Общество не имеет собственных акций, находящихся в его собственности.

На отчетную дату акций Общества, находящихся в собственности дочерних обществ, нет.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2023 и 2022 годы составило 28 290 277 191 штука.

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 2 099 363 тыс. руб.
Чистый убыток Общества за 2022 год составил 21 772 224 тыс. руб.
Чистый убыток за 2022 год сформировался в результате начисленного резерва под обесценение финансовых вложений в акции ПАО «ППГХО» в сумме 22 104 229 тыс. руб. При исключении влияния данного фактора результатом деятельности Общества в 2022 году была бы чистая прибыль в размере 332 005 тыс. руб.

Величина базовой прибыли, приходящейся на 1 акцию, за 2023 год составила 0,07 руб.
Величина базового убытка, приходящегося на 1 акцию, за 2022 год составила 0,77 руб.
Величина базовой прибыли, приходящейся на 1 акцию, за 2021 год составила 0,01 руб.

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию Обществом не рассчитывается, т.к. у Общества отсутствуют:

- конвертируемые ценные бумаги;
- договоры купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

5.24. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н) не несет обязанности представления такой информации.

5.25. Информация о связанных сторонах

С учетом требования приоритета содержания над формой, а также с учетом того, что раскрытие информации в полном объеме может привести к потерям экономического характера (п. 9 и п. 16 ПБУ 11/2008) Общество не раскрывает полный перечень связанных сторон, а суммы операций со связанными сторонами за 2023 год и предшествующий отчетный период раскрывает в свернутом виде общими оборотами по видам операций в разрезе групп связанных сторон.

Операции, осуществленные со связанными сторонами в 2023 и 2022 годах, представлены в приложении к настоящим Пояснениям в таблицах:
- 5.25.1. «Доходные операции и сальдо расчетов со связанными сторонами»;
- 5.25.2. «Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов со связанными сторонами»;
- 5.25.3. «Займы выданные / полученные связанными сторонами».

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество выдало поручительства за исполнение дочерними обществами обязательств перед третьими лицами в суммах, указанных в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.25.4. «Выданные поручительства».

Суммы вознаграждений основного управленческого персонала составили:

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Краткосрочные вознаграждения	261 428	184 246
Заработная плата и премии	*221 819*	*156 849*
Страховые взносы во внебюджетные фонды	*38 570*	*26 619*
Добровольное медицинское страхование	*1 039*	*742*
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	*36*
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор Общества, заместители генерального директора и руководители структурных подразделений прямого подчинения генеральному директору.

Вознаграждение членам совета директоров Общества в 2023 и в 2022 гг. не начислялось и не выплачивалось.

Выплаты основному управленческому персоналу вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи), не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением по оплате труда, положением по социальной политике, или выплачиваемых за счет целевых средств или средств специального назначения, а также выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, страховых взносов по добровольному страхованию, обучения в личных интересах, в отчетном и предыдущем годах не производились.

Средний размер окладов работников Общества в отчетном периоде составил 154,9 тыс. руб. (в 2022 г. – 150,3 тыс. руб.). Его соотношение со средним размером окладов основного управленческого персонала составляет коэффициент 0,53 (в 2022 г. – 0,53).

Средний размер окладов:

- 10% работников с наиболее низкой оплатой труда – 80,8 тыс. руб. (2022 г. – 77,1 тыс. руб.);
- 10% с самой высокой оплатой труда – 305,8 тыс. руб. (2022 г. – 294,4 тыс. руб.).

Фактов сокращения размеров вознаграждений основному управленческому персоналу, в том числе отказов от выплаты вознаграждений, в отчетном году не было.

5.26. Уставный капитал

В сентябре 2021 г. Банком России зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-03912-A-008D, дата гос. регистрации 13.09.2021): акции обыкновенные, номинальной стоимостью 1 рубль каждая акция, в количестве 3 852 691 220 штук, размещаемые путем закрытой подписки. Решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций утверждено решением Совета директоров Общества, принятым 24.08.2021 (протокол от 24 августа 2021 года № 281), с изменениями, принятыми Советом директоров Общества 24.06.2022 (протокол заседания от 24.06.2022 № 301) и 15.08.2023 (протокол заседания от 15.08.2023 № 325). По состоянию на дату подписания настоящей отчетности дополнительный выпуск ценных бумаг не закрыт.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. составляет 28 290 277 тыс. руб. и разделен на 28 290 277 191 обыкновенную именную бездокументарную акцию, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

5.27. События после отчетной даты

В январе 2024 года Обществом заключен договор на размещение 266 345 610 обыкновенных акций дополнительного выпуска (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-03912-A-008D, дата гос. регистрации 13.09.2021), цена размещения ценных бумаг 3,53 руб. за 1 акцию. Общая стоимость отчуждаемых акций по договору составила 940 200 003 руб., которая была оплачена в январе 2024 года.

5.28. Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитанные в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н:
- на 31 декабря 2023 г. составили 57 009 622 тыс. руб. и превысили уставный капитал в 2,02 раза;
- на 31 декабря 2022 г. составили 54 843 166 тыс. руб. и превысили уставный капитал в 1,94 раза.

В текущем периоде часть добавочного капитала (эмиссионного дохода) в сумме 21 772 223 721 рублей на основании решения ГОСА Общества (протокол от 22.06.2023 № 43) направлена на погашение непокрытого убытка прошлого отчетного периода.

5.29. Непрерывность деятельности

В отчетном году показатель текущей ликвидности Общества сохранился на уровне предыдущего отчетного периода (0,7), однако все еще остается ниже нормативного значения (>1). На горизонте бизнес-планирования до 2028 года не прогнозируется существенное ухудшение данного показателя за счет планомерной работы по управлению элементами рабочего капитала Общества. Тем не менее, с учетом положений единой отраслевой финансовой политики, порядком проведения операций внутригруппового финансирования организаций Госкорпорации «Росатом» и отраслевыми методическими указаниями по управлению кредитными рисками, в соответствии с которыми базовым подходом для финансирования финансово-хозяйственной деятельности организаций является заемное финансирование, предоставляемое пул-лидером, показатели ликвидности Общества с большей вероятностью не превысят нормативного значения.

Отрицательный денежный поток по операционной деятельности в 2023 году преимущественно сложился за счет существенного роста процентных расходов на фоне увеличения ключевой ставки Банка России во втором полугодии при одновременном приросте объемов заемного финансирования, направленного на цели реализации инвестиционной программы дочерних организаций Общества.

При этом со стороны Госкорпорации «Росатом» ежеквартально проводится мониторинг и оценка кредитного риска Общества, включающие в себя расчет текущего и прогнозного уровня основных финансовых коэффициентов. В случае оценки прогнозной величины риска на критическом уровне рассматривается возможность осуществления взноса в уставный капитал Общества. В настоящее время уровень риска оценивается на допустимом уровне.

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

Глобальные мировые события, начавшиеся в феврале 2022 года, а также их экономические последствия, не оказывают существенного влияния на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО «Атомредметзолото» В.М. Захаров
(по доверенности от 15.12.2023 № 003/67-ДОВ)

Главный бухгалтер АО «Атомредметзолото» В.Б. Сорокина

« 01 » марта 2024 г.

2.4.1. Изменение элементов амортизации

Объекты основных средств / группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
1	2	3	4	5	6	7	8
Транспортные средства:							
VW Multivan Highline 3.2 VIN WVZZZ7HZ8H014065	195	185	750 000,00	800 000,00	Линейный	Линейный	Удовлетворительное техническое состояние основных средств, позволяет использование их за пределами ранее установленного срока полезного использования (Далее - СПИ). СПИ приведен в соответствии с планом по замене основных средств.
Автомобиль HYUNDAI H-1 VIN KMHWH81RBBU331501	254	160	750 000,00	900 000,00	Линейный	Линейный	
Автомобиль K5 Prestige 8AT GDI 2,5л VIN XWEG3417BN0009921	60	129	800 000,00	900 000,00	Линейный	Линейный	
Автомобиль Toyota Camry 2,5 АКПП RC VIN:XW7BF4FK00S059991	181	171	650 000,00	800 000,00	Линейный	Линейный	
Автомобиль Toyota Camry 2,5 АКПП RC VIN:XW7BF4FK60S059459	169	123	650 000,00	800 000,00	Линейный	Линейный	
Автомобиль Toyota Camry VIN:XW7BF4FK40S168261	153	155	850 000,00	900 000,00	Линейный	Линейный	
Автомобиль Toyota Camry VIN:XW7BF4FK50S170178	165	131	850 000,00	900 000,00	Линейный	Линейный	

Объекты основных средств / группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
1	2	3	4	5	6	7	8
Производственный и хозяйственный инвентарь:							
Входная группа	163	223	0,00	0,00	Линейный	Линейный	Удовлетворительное техническое состояние основных средств, позволяет использование их за пределами ранее установленного срока полезного использования (Далее - СПИ). СПИ приведен в соответствии с планом по замене основных средств.
Вывеска АРМЗ уличная	180	240	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Комплект штор для 3-х помещений	157	169	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Кондиционер General	157	181	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Кондиционер General Fujitsu AOHA24LAT3	160	184	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Конструкция из стекла в холле	184	196	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Кухня со встроенной техникой (холодильник,кофемашина, п/м машина, микроволновка...)	157	169	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Кухонный гарнитур "Авьяно" с посудомоечной машиной и мойкой	188	200	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Кухонный гарнитур "Стелла" с посудомоечной машиной и мойкой	191	203	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Кухонный гарнитур (на заказ)	188	200	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Кухонный комбайн в сборе	188	200	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Мармит SBM-11N	188	200	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Ресепшн в сборе Edison (000491)	208	268	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сейф для ключей	184	244	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система вентиляции и кондиционирования в сборе	192	252	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система кондиционирования 2	210	249	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Спл.систAUXG24KRLB/UTG-UKGA-W/AOHG24KBTB	30	42	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Спроектированные мебельные конструкции (блок ГД)	192	204	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Стеллаж со стеклянными полками и встроенными ящиками, шпон черный дуб	157	169	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Стенка высокая 272*56*80	190	250	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Стенка высокая 4-х дверная	189	249	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Стенка высокая 6-х дверная с гардеробом	190	250	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Стенка низкая, шпон венге	157	169	0,00	0,00	Линейный	Линейный	

Объекты основных средств / группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
1	2	3	4	5	6	7	8
Стенка средняя, шпон венге	157	169	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Стойка ресепшн на 2-х человек, шпон венге+беленый дуб	157	169	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Стол для переговоров 680*280*75	188	200	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Стол для переговоров CEMBRIDGE	180	192	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Стол с охл.отделением сер.SRVHS	188	200	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Тент 4,00*3,00м	174	186	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Шкаф для одежды CEMBRIDGE с боковинами и топом	180	192	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Шкаф низкий 6-ти дверный CEMBRIDGE с боковинами и топом	180	192	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Шторы на подкладке на карнизе с электроприводом	188	200	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Шторы на подкладке со шторой из органзы на карнизе с электроприводом	188	200	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Шторы на подкладке со шторой из органзы на карнизе с электроприводом	188	200	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Шторы на подкладке со шторой из органзы на карнизе с электроприводом	188	200	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Шторы лондонские с подъемным и прямым карнизом	191	203	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Шторы с тюлем каб. № 405 Б.Дровяной,22	125	137	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Неотделимые улучшения арендованных зданий:							
Неотделимые улучшения по адресу: Б. Дровяной, 22, СТОЛОВАЯ	188	248	0,00	0,00	Линейный	Линейный	Удовлетворительное техническое состояние основных средств, позволяет использование их за пределами ранее установленного срока полезного использования (Далее - СПИ). СПИ приведен в соответствии с планом по
Неотделимые улучшения по адресу: Б.Дровяной, 22	191	251	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Неотделимые улучшения: полы на этажах 3, 4 ,5	123	183	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Неотделимые улучшения: Блок кабинета директора	159	219	0,00	0,00	Линейный	Линейный	

Объекты основных средств / группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
1	2	3	4	5	6	7	8
Неотделимые улучшения. Система потолочных люков.4 этаж Б.Дровяной, 22	125	185	0,00	0,00	Линейный	Линейный	замене основных средств.
Перегородка моб. с распашной дверью, стекло мат.570*260	163	223	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Перегородка Стандарт со стеклянной дверью	189	249	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Стеклянная перегородка	184	244	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Другие виды основных средств:							
Беговая дорожка	216	204	0,00	0,00	Линейный	Линейный	Удовлетворительное техническое состояние основных средств, позволяет использование их за пределами ранее установленного срока полезного использования (Далее - СПИ). СПИ приведен в соответствии с планом по замене основных средств.
Машины и оборудование:							
Комплекс тех. средств охраны	192	252	0,00	0,00	Линейный	Линейный	Удовлетворительное техническое состояние основных средств, позволяет использование их за пределами ранее установленного срока полезного использования (Далее - СПИ). СПИ приведен в соответствии с планом по замене основных средств.
Подсистема СКУД КИТСО	132	192	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Пропускная система (турникет+в/к+контроллер доступа+2считывателя)	171	231	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Турникет в сборе	192	252	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Комплекс специальной связи для генерального директора	135	159	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система видеомониторинга 3	101	138	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Телекоммуникационное оборудование:							
AZ883A консоль HP	151	175	0,00	0,00	Линейный	Линейный	Удовлетворительное техническое состояние основных средств, позволяет
WS-C3560V2-48-PS-S коммутатор Catalyst	151	175	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
WS-C3560V2-48-PS-S коммутатор Catalyst	144	168	0,00	0,00	Линейный	Линейный	

Объекты основных средств / группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
1	2	3	4	5	6	7	8
АПКШ Континент	99	123	0,00	0,00	Линейный	Линейный	использование их за пределами ранее установленного срока полезного использования (Далее - СПИ). СПИ приведен в соответствии с планом по замене основных средств.
Интерактивный комплекс Flipbox	156	180	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Коммутатор HP BladeSystem № 1 (000662)	204	228	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Коммутатор HP BladeSystem № 2 (000663)	204	228	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Коммутатор Catalyst 6506	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Контроллер HP BladtSystem № 1 (000664)	204	228	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Контроллер HP BladtSystem № 2 (000665)	204	228	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Корзина расширения DS4000 EXP810 Expansion Unit (2x1m/1pair)	165	189	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Набор из инструментов Тестер кабельный CIQ-KIT	99	136	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Оптический коммутатор	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Оптический коммутатор 249824E	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Офисная АТС	185	209	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система аудиовидео коммутации	163	187	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система аудиоконференцсвязи	131	155	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система видеоконференции в переговорной	201	225	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система видеоконференцсвязи	145	182	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Структурированная кабельная система в комнате 311 офиса Б.Дровяной пер. д 22	140	164	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Серверная техника:							
Blade-сервер 7870H2G IBM HS22 \ 2xXeon X5650 2,66 Ghz\42Gb DDR3 1333Mhz\ 2x146GB 15K 6Gps SAS № 1	151	175	0,00	0,00	Линейный	Линейный	Удовлетворительное техническое состояние основных средств, позволяет использование их за пределами ранее установленного срока полезного использования (Далее - СПИ). СПИ приведен в соответствии с планом по замене основных средств.
Blade-сервер 7870H2G IBM HS22 \ 2xXeon X5650 2,66 Ghz\42Gb DDR3 1333Mhz\ 2x146GB 15K 6Gps SAS № 2	151	175	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
АТС Атмосфера	73	110	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Блейд-сервер HPE BL 460C (1)	88	125	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Блейд-сервер HPE BL 460C (2)	88	125	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Блейд-сервер HPE BL 460C (3)	88	125	0,00	0,00	Линейный	Линейный	

Объекты основных средств / группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
1	2	3	4	5	6	7	8
Блейд-сервер HS22 2xX5670	168	192	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Блейд-система IBM BladeCenter H	168	192	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Блейд-центр Blade-Center H Chassis with2x2900W	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Блейд-шасси системы информационной безопасности	85	109	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Бленд-сервер HS22 1	181	205	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Бленд-сервер HS22 2	181	205	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Бленд-сервер HS22 3	181	205	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Бленд-сервер HS22 4	181	205	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Бленд-сервер HP BL460c 1	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Бленд-сервер HP BL460c 2	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
ВКС Атмосфера	73	110	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Дисковая полка DS4000 EXP810 Storage Expansion Unit	202	226	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Интеграционный Модуль HPE BLc 4GB	75	99	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Кластер виртуализации	110	134	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Кластер серверов 1С	129	153	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Межсетевой экран CheckPoint	74	111	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Платформа Hardware Appliance LX	36	68	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Расширение объема данных СХД	117	234	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Резервный кодек видеоконференцсвязи	125	149	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер 1 системы информационной безопасности	98	135	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер 2 системы информационной безопасности	85	109	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер 3 системы информационной безопасности	85	109	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер HS21,Xeon Quad Core E5450 80w 1	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер HS21,Xeon Quad Core E5450 80w 2	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер IBM 7998 61X JS22 BladeServer	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	

Объекты основных средств / группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
1	2	3	4	5	6	7	8
Сервер IBM x3650 M3 XDPQC-E5620-2.40 (1066/12M)/2x4G/0 SATA/SAS HS 2.5/M5015w/battery/MB/4xGEth/675W	145	169	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер IBM в сост x3650 M4, Xeon 8C E5-2680 130W 2.7GHz/1600MHz/20MB,1x8GB, O/Bay HS2.5inSAS/SATA-1	144	168	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер IBM в сост x3650 M4, Xeon 8C E5-2680 130W 2.7GHz/1600MHz/20MB,1x8GB, O/Bay HS2.5inSAS/SATA-2	144	168	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер ST630_SIEM	98	122	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер Yadro X2-205 Y04X22052U01A_70349C (1)	60	112	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер Yadro X2-205 Y04X22052U01A_70349C (2)	60	112	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер Yadro X2-205 Y04X22052U01A_B3A54A (1)	60	112	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер Yadro X2-205 Y04X22052U01A_B3A54A (2)	60	112	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер Yadro X2-205 Y04X22052U01A_DA5FDF (1)	60	112	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер Yadro X2-205 Y04X22052U01A_DA5FDF (2)	60	112	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер ВКС	178	215	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер HP BL460c 1	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер HP BL460c 2	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер HP BL460c 3	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер HP Proliant	203	227	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер HP Proliant (A00000076)	171	195	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер HP Proliant (A00000077)	171	195	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер HP Proliant (A00000078)	171	195	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер HP Proliant BL460c	200	224	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер системы SAP, IBM HS22 X5540	180	204	0,00	0,00	Линейный	Линейный	

Объекты основных средств / группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
1	2	3	4	5	6	7	8
Сервер системы SAP, IBM HS22 X5540	180	204	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер системы SAP, IBM HS22 X5540	180	204	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер системы SAP, IBM HS22 X5540	180	204	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер системы SAP, IBM HS22 X5570	180	204	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер системы SAP, IBM HS22 X5570	180	204	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Сервер x3550 с жестким диском 160Gb	200	224	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система бесперебойного энергоснабжения (СБЭ)	120	217	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система учета температуры сотрудников	73	109	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система хранения данных	192	216	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система хранения данных (СХД) для ЦОД	87	123	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система хранения данных на базе IBM Storwize v7000	125	149	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Шасси HP BladeSystem (000645)	204	228	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Компьютерная техника стандартных рабочих мест:							
Автоматизированная система 1 (PCO 1)	85	109	0,00	0,00	Линейный	Линейный	Удовлетворительное техническое состояние основных средств, позволяет использование их за пределами ранее установленного срока полезного использования (Далее - СПИ). СПИ приведен в соответствии с планом по замене основных средств.
Автоматизированная система 2 (PCO 2)	85	109	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Коммутатор ядра сети Cat 6500	97	121	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Ноутбук Omen 17-cb1061ur 2Y9R8EA	39	63	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
ПЭВМ в защищенном исполнении (для обработки гостайны)	36	72	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
ПЭВМ в защищенном исполнении (для обработки гостайны) с ИБП BR700ELCD CyberPower	36	72	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Оргтехника и презентационное оборудование:							
Базовая модель принтера Evolis Dualys DS	180	204	0,00	0,00	Линейный	Линейный	Удовлетворительное техническое состояние основных средств, позволяет использование их за пределами ранее установленного срока полезного использования (Далее - СПИ). СПИ приведен в
Видеостена Displite 2x2 (49") 1	90	127	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Видеостена Displite 2x2 (49") 2	90	127	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Дисплей интерактивный Flipbox 3.0 84" UHD 3840x2160 Polymedia	96	120	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Машина для уничтожения документов БМ-1	98	135	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Оборудование озвучания	163	187	0,00	0,00	Линейный	Линейный	

Объекты основных средств / группы основных средств	**Элементы амортизации до и после проведения проверки**						**Причина изменения**
	срок полезного использования, мес.		**ликвидационная стоимость, руб.**		**способ начисления амортизации**		
	до	**после**	**до**	**после**	**до**	**после**	
1	2	3	4	5	6	7	8
Оборудование отображения информации	163	187	0,00	0,00	Линейный	Линейный	соответствии с планом по замене основных средств.
Система мультиканальной организации видеоконференцсвязи (ВКС)	90	159	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система мультиканальной организации видеоконференцсвязи (ВКС) 2	90	167	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система тестирования и голосования	109	133	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
Система управления Crestron	151	175	0,00	0,00	Линейный	Линейный	
СКС (структурированная кабельная система)	194	223	0,00	0,00	Линейный	Линейный	

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**6 391**	**(5 318)**	**800**	**(782)**	**782**	**(286)**	**-**	**6 409**	**(4 822)**
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	*5101*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	*5102*	*986*	*(960)*	-	-	-	*(9)*	-	*986*	*(969)*
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	*5103*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	*5104*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	*5105*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	*5106*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	*5107*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	*5108*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	*5109*	*5 405*	*(4 358)*	*800*	*(782)*	*782*	*(277)*	-	*5 423*	*(3 853)*

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5110**	**6 640**	**(4 897)**	**-**	**(249)**	**249**	**(670)**	**-**	**6 391**	**(5 318)**
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	*5111*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	*5112*	*986*	*(657)*	-	-	-	*(302)*	-	*986*	*(960)*
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	*5113*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	*5114*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	*5115*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	*5116*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	*5117*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	*5118*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	*5119*	*5 654*	*(4 240)*	-	*(249)*	*249*	*(368)*	-	*5 405*	*(4 358)*

5.3.1. Наличие и движение основных средств

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5200**	**288 398**	**(210 684)**	**-**	**24 533**	**(3 561)**	**3 272**	**-**	**(24 250)**	**-**	**-**	**309 370**	**(231 662)**	**-**
в том числе:														
Здания	*5201*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	*5202*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	*5203*	*120 798*	*(82 603)*	-	*24 203*	*(3 561)*	*3 272*	-	*(16 082)*	-	-	*141 440*	*(95 413)*	-
Транспортные средства	*5204*	*31 513*	*(10 177)*	-	-	-	-	-	*(1 080)*	-	-	*31 513*	*(11 257)*	-
Земельные участки и объекты природопользования	*5205*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	*136 086*	*(117 904)*	-	*330*	-	-	-	*(7 088)*	-	-	*136 416*	*(124 992)*	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-	-	-	-	-	-	-			
Здания	*5221*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	*5222*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	*5223*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	*5225*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	*5226*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5210**	**277 467**	**(191 370)**	**-**	**14 567**	**(3 636)**	**2 481**	**-**	**(21 795)**	**-**	**-**	**288 398**	**(210 684)**	**-**
в том числе:														
Здания	*5211*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	*5212*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	*5213*	*110 592*	*(71 871)*	-	*10 206*	-	-	-	*(10 732)*	-	-	*120 798*	*(82 603)*	-
Транспортные средства	*5214*	*30 515*	*(9 387)*	-	*3 486*	*(2 488)*	*1 396*	-	*(2 186)*	-	-	*31 513*	*(10 177)*	-
Земельные участки и объекты природопользования	*5215*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	*5216*	*136 360*	*(110 112)*	-	*874*	*(1 148)*	*1 085*	-	*(8 877)*			*136 086*	*(117 904)*	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5230**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	*5231*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	*5232*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	*5233*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	*5235*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	*5236*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3.2. Наличие и движение арендованных основных средств

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**213 154**	**1 622**	**(1 622)**	**213 154**
в том числе: *Здания*	*213 154*	*1 622*	*(1 622)*	*213 154*
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**205 263**	**7 891**	**-**	**213 154**
в том числе: *Здания*	*205 263*	*7 891*	-	*213 154*
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

5.3.3. Незавершенные капитальные вложения

2023 год

тыс. рублей

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	-	-	24 533	-	(24 533)	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	*5241*	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	*5246*	-	-	-	-	-	-	-	-

2022 год

тыс. рублей

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	6 521	-	8 045	-	(14 566)	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	*5251*	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	*5246*	-	-	-	-	-	-	-	-

5.6.1. Наличие и движение запасов

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	**410 489**	**-**	**17 394 955**	**(17 449 940)**	**-**	**-**	**-**	**355 504**	**-**
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	*5401*	*8 234*	*-*	*33 183*	*(34 702)*	*-*	*-*	*-*	*6 715*	*-*
затраты в незавершенном производстве	*5402*	*-*	*-*	*13 077*	*(13 077)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
готовая продукция и товары для перепродажи	*5403*	*402 255*	*-*	*17 348 695*	*(17 402 161)*	*-*	*-*	*-*	*348 789*	*-*
товары отгруженные	*5404*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
прочие запасы и затраты	*5405*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5420**	**3 447**	**-**	**12 303 819**	**(11 896 777)**	**-**	**-**	**-**	**410 489**	**-**
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	*5421*	*3 447*	*-*	*18 324*	*(13 537)*	*-*	*-*	*-*	*8 234*	*-*
затраты в незавершенном производстве	*5422*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
готовая продукция и товары для перепродажи	*5423*	*-*	*-*	*12 285 495*	*(11 883 240)*	*-*	*-*	*-*	*402 255*	*-*
товары отгруженные	*5424*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
прочие запасы и затраты	*5425*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

5.7.1. Наличие и движение финансовых вложений

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				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				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**141 248 706**	**(72 216 036)**	**11 182 269**	**(859 448)**	**41 087**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**151 571 527**	**(72 174 949)**
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаци	*53011*	*818 494*	*(226 090)*	*1 312 327*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*2 130 821*	*(226 090)*
Долевые ценные бумаги	*53012*	*137 835 738*	*(71 989 946)*	*6 646 101*	*(41 133)*	*41 087*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*144 440 706*	*(71 948 859)*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*530121*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*		
Корпоративные ценные бумаги	*530122*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*		
Ценные бумаги российских эмитентов	*530123*	*112 259 012*	*(46 413 268)*	*6 646 101*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*118 905 113*	*(46 413 268)*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*530124*	*25 576 726*	*(25 576 678)*	*-*	*(41 133)*	*41 087*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*25 535 593*	*(25 535 591)*
Долговые ценные бумаги	*53013*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*530131*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Корпоративные ценные бумаги	*530132*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*530133*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Предоставленные займы	*53014*	*2 594 474*	*-*	*3 223 841*	*(818 315)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*5 000 000*	*-*
Прочие	*53015*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	*530151*	*-*	*-*				*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Приобретенные права требований	*530152*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Другие финансовые вложения	*530153*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Депозитные вклады	*530154*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Краткосрочные - всего	**5305**	**16 507 145**	**-**	**50 152 238**	**(32 170 881)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**34 488 502**	**-**
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	*53051*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Долговые ценные бумаги	*53052*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*530521*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Корпоративные ценные бумаги	*530522*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*530523*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Предоставленные займы	*53053*	*16 507 145*	*-*	*50 152 238*	*(32 170 881)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*34 488 502*	*-*
Прочие	*53054*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	*530541*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Приобретенные права требований	*530542*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Другие финансовые вложения	*530543*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Депозитные вклады	*530544*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Финансовых вложений - итого	**5300**	**157 755 851**	**(72 216 036)**	**61 334 507**	**(33 030 329)**	**41 087**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**186 060 029**	**(72 174 949)**

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		доведение первона-чальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5311**	**134 624 908**	**(49 804 784)**	**6 672 521**	**(48 722)**	**-**	**-**	**(22 411 252)**	**-**	**-**	**-**	**141 248 706**	**(72 216 036)**
в том числе: *Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:*	*53111*	*817 959*	*(226 090)*	*535*	*-*	*-*	*-*		*-*	*-*	*-*	*818 494*	*(226 090)*
Долевые ценные бумаги	*53112*	*132 099 707*	*(49 578 694)*	*5 736 032*	*-*	*-*	*-*	*(22 411 252)*	*-*	*-*	*-*	*137 835 738*	*(71 989 946)*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*531121*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*		*-*	*-*	*-*		
Корпоративные ценные бумаги	*531122*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*		*-*	*-*	*-*		
Ценные бумаги российских эмитентов	*531123*	*106 830 005*	*(24 309 039)*	*5 429 007*	*-*	*-*	*-*	*(22 104 229)*	*-*	*-*	*-*	*112 259 012*	*(46 413 268)*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*531124*	*25 269 702*	*(25 269 655)*	*307 024*	*-*	*-*	*-*	*(307 023)*	*-*	*-*		*25 576 726*	*(25 576 678)*
Долговые ценные бумаги	*53113*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*531131*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Корпоративные ценные бумаги	*531132*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*531133*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Предоставленные займы	*53114*	*1 707 242*	*-*	*935 954*	*(48 722)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*2 594 474*	*-*
Прочие	*53115*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	*531151*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Приобретенные права требований	*531152*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Другие финансовые вложения	*531153*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Депозитные вклады	*531154*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Краткосрочные - всего	**5315**	**6 550 419**	*-*	**30 185 941**	**(20 229 215)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16 507 145**	**-**
в том числе: *Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций*	*53151*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Долговые ценные бумаги	*53152*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*531521*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Корпоративные ценные бумаги	*531522*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*531523*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Предоставленные займы	*53153*	*6 550 419*	*-*	*30 185 941*	*(20 229 215)*	*-*	*-*	*-*	*-*		*-*	*16 507 145*	*-*
Прочие	*53154*		*-*			*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*		*-*
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	*531541*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Приобретенные права требований	*531542*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Другие финансовые вложения	*531543*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Депозитные вклады	*531544*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Финансовых вложений - итого	**5310**	**141 175 327**	**(49 804 784)**	**36 858 462**	**(20 277 937)**	**-**	**-**	**(22 411 252)**	**-**	**-**	**-**	**157 755 851**	**(72 216 036)**

5.7.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**72 216 037**	**-**	**(41 087)**	**-**	**-**	**72 174 950**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	*226 090*	-	-	-	-	*226 090*
Долевые ценные бумаги	*71 989 947*	-	*(41 087)*	-	-	*71 948 860*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов	*46 413 268*	-	-	-	-	*46 413 268*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*25 576 679*	-	*(41 087)*	-	-	*25 535 592*
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**49 804 785**	**22 411 252**	**-**	**-**	**-**	**72 216 037**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	*226 090*	-	-	-	-	*226 090*
Долевые ценные бумаги	*49 578 695*	*22 411 252*	-	-	-	*71 989 947*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов	*24 309 039*	*22 104 229*	-	-	-	*46 413 268*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*25 269 656*	*307 023*	-	-	-	*25 576 679*
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	**-**
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	**-**
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	**-**
Прочие	-	-	-	-	-	**-**
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	**-**
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	**-**
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	**-**
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	**-**

5.10.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5501**	**35 669**	**-**	**-**	**-**	**65 970**	**-**
Нематериальные активы	**5502**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:							
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА	*55021*	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА	*55022*	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	**5503**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:							
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам ОС	*55031*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	*55032*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	*550321*	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам ОС	*55033*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	*55034*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	*550341*	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	**5504**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:							
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	*55041*	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	*55042*	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	**5505**	**35 669**	**-**	**-**	**-**	**65 970**	**-**
в том числе:							
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные по НИОКР	*55051*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	*55052*	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	*55053*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	*55054*	-	-	-	-	*43*	-
прочие дебиторы	*55055*	*35 669*	-	-	-	*65 927*	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные по НИОКР	*55056*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	*55057*	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	**5506**	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы на приобретение финансовых вложений	*55061*	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы на приобретение финансовых вложений	*55062*	-	-	-	-	-	-

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5521**	**35 793**	**-**	**-**	**-**	**35 669**	**-**
Нематериальные активы	**5522**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:							
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА	*55221*	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА	*55222*	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	**5523**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:							
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам ОС	*55231*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	*55232*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	*552321*	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам ОС	*55233*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	*55234*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	*552341*	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	**5524**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:							
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	*55241*	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	*55242*	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	**5525**	**35 793**	**-**	**-**	**-**	**35 669**	**-**
в том числе:							
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные по НИОКР	*55251*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	*55252*	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	*55253*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	*55254*	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	*55255*	*35 793*	-	-	-	*35 669*	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные по НИОКР	*55256*	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	*55257*	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	**5526**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:							
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы на приобретение финансовых вложений	*55261*	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы на приобретение финансовых вложений	*55262*	-	-	-	-	-	-

5.10.2 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам / восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5510**	**1 984 950**	**(5)**	**-**	**-**	**3 013 884**	**(5)**
в том числе:							
покупатели и заказчики	*5511*	*1 920 987*	*-*	*-*	*-*	*2 911 308*	*-*
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	*5512*	*1 330*	*-*	*-*	*-*	*519*	*-*
участники консолидированной группы налогоплательщиков	*5513*	*45 535*	*-*	*-*	*-*	*2 508*	*-*
не предъявленная к оплате начисленная выручка	*5514*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
прочие дебиторы	*5515*	*17 098*	*(5)*	*-*	*-*	*99 549*	*(5)*
чистая стоимость инвестиции в аренду	*5516*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам / восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5530**	**718 553**	**-**	**(5)**	**-**	**1 984 950**	**(5)**
в том числе:							
покупатели и заказчики	*5531*	*711 786*	*-*	*-*	*-*	*1 920 987*	*-*
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	*5532*	*180*	*-*	*-*	*-*	*1 330*	*-*
участники консолидированной группы налогоплательщиков	*5533*	*-*	*-*	*-*	*-*	*45 535*	*-*
не предъявленная к оплате начисленная выручка	*5534*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
прочие дебиторы	*5535*	*6 587*	*-*	*(5)*	*-*	*17 098*	*(5)*
чистая стоимость инвестиции в аренду	*5536*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

5.13.1. Наличие кредиторской задолженности

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**72 502**	**286 936**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	*5552*	*776*	*2 598*
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*	*1 288*	*-*
обязательство по аренде	*5558*	*70 438*	*284 338*
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**2 040 612**	**2 713 693**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	*5561*	*1 886 172*	*1 859 855*
авансы полученные всего	*5562*	*-*	*-*
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	*55621*	*-*	*-*
задолженность перед персоналом организации	*5563*	*28*	*79*
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	*5564*	*-*	*27 557*
задолженность по налогам и сборам	*5565*	*87 255*	*782 914*
прочие кредиторы	*5566*	*563*	*2 553*
обязательство по аренде	*5567*	*66 594*	*40 735*
Итого	**5568**	**2 113 114**	**3 000 629**

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5571**	**134 516**	**72 502**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	*5572*	*247*	*776*
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*	*1 287*	*1 288*
обязательство по аренде	*5578*	*132 982*	*70 438*
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5580**	**1 679 675**	**2 040 612**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	*5581*	*1 431 532*	*1 886 172*
авансы полученные всего	*5582*	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	*55821*	-	-
задолженность перед персоналом организации	*5583*	*2*	*28*
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	*5584*	*6 407*	-
задолженность по налогам и сборам	*5585*	*145 794*	*87 255*
прочие кредиторы	*5586*	*35 876*	*563*
обязательство по аренде	*5587*	*60 064*	*66 594*
Итого	**5588**	**1 814 191**	**2 113 114**

5.14.1. Выданные поручительства

тыс. рублей

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Связанные стороны	*Поручительства за исполнение обязательств*	*14.12.2018-01.04.2027*	*Дочерние компании*	*5 161 886*	*2 991 216*	*2 981 702*
Итого				**5 161 886**	**2 991 216**	**2 981 702**

5.14.2. Полученные гарантии

тыс. рублей

Организация-гарант	Вид актива, по которому получена гарантия	Срок действия гарантии	Сумма гарантии по состоянию		
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Кредитные организации	*гарантия исполнения обязательств по договору*	24.12.2019-27.01.2027	*4 618*	*6 911*	*4 511*
Итого			**4 618**	**6 911**	**4 511**

5.14.3. Имущество, полученное в залог

тыс. рублей

Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательств, под которые получено обеспечение	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2023 г.	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2022 г.	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2021 г.
Недвижимое имущество и имущественные права	*процентный займ 003/3301-Д*	*317 000*	*232 428*	*232 428*	*317 000*	*557 454*	*557 454*	-	-	-
Имущественные права	*процентный займ 003/3301-Д*	-	-	-	-	*103 999*	*103 999*	-	-	-
ИТОГО:		**317 000**	**232 428**	**232 428**	**317 000**	**661 453**	**661 453**	**-**	**-**	**-**

5.16.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

тыс. рублей

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные краткосрочные	*руб.*	*2023-2024*	*3,25-21,8*	*12 923 887*	*154 322 913*	*2 451 507*	*(140 734 076)*	-	*28 964 231*	*139 531 935*	*4 550 146*	*(120 105 973)*	-	*52 940 339*
Займы полученные долгосрочные	*руб.*	*2028*	*5*	*2 000 000*	*3 000 000*	*116 151*	*(116 151)*	-	*5 000 000*	-	*250 000*	*(250 000)*	-	*5 000 000*
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого				**14 923 887**	**157 322 913**	**2 567 658**	**(140 850 227)**	**-**	**33 964 231**	**139 531 935**	**4 800 146**	**(120 355 973)**	**-**	**57 940 339**

5.18.1. Долгосрочные оценочные обязательства

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	**24 889**	**-**	**999**	**-**	**-**	**(25 888)**	**-**
в том числе:							
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 выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	*24 889*	-	*999*	-	-	*(25 888)*	-

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	**11 410**	**12 500**	**979**	**-**	**-**	**-**	**24 889**
в том числе:							
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 выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	*11 410*	*12 500*	*979*	*-*	*-*	*-*	*24 889*

5.18.2. Краткосрочные оценочные обязательства

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	**311 448**	**383 095**	**1 015**	**(476 107)**	**(11 251)**	**25 888**	**234 088**
в том числе:							
*Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год**	*281 450*	*294 591*	*-*	*(409 357)*	*(11 251)*	*-*	*155 433*
*Оценочные обязательства по оплате отпусков работников***	*29 998*	*75 052*	*-*	*(66 750)*	*-*	*-*	*38 300*
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****	*-*	*13 452*	*1 015*	*-*	*-*	*25 888*	*40 355*

* выплаты в году, следующим за отчетным

** по мере использования отпуска

***планируемый период выплаты 2024 год

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	**278 248**	**365 764**	**-**	**(332 564)**	**-**	**-**	**311 448**
в том числе:							
*Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год**	*256 595*	*297 796*	*-*	*(272 941)*	*-*	*-*	*281 450*
*Оценочные обязательства по оплате отпусков работников***	*21 653*	*67 968*	*-*	*(59 623)*	*-*	*-*	*29 998*
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****	-	-	-	-	-	-	-

* выплаты в году, следующим за отчетным

** по мере использования отпуска

***планируемый период выплаты 2024 год

5.21.1. Информация о договорах аренды, в которых Общество является арендатором

тыс. рублей

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 2023 г.	**за 2022 г.**	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**
-	*-*	*56 582*	*59 286*	*22 557*	*13 632*	*8462/248736*	*-*	*11 755*	*10 961*	*75 465*	*75 176*

5.21.2. Наличие и движение прав пользования активами

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
						Выбыло				Обесценение					
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5200**	**351 855**	**(232 485)**	**-**	**-**	**(676)**	**676**	**-**	**(56 582)**	**-**	**-**	**240 273**	**592 128**	**(288 391)**	**-**
в том числе:															
Здания, в т.ч.:	*5201*	351 855	(232 485)	-	-	(676)	676	-	(56 582)	-	-	240 273	592 128	(288 391)	-
офисное здание	*52011*	*346 399*	*(230 933)*	-	-	-	-	-	*(54 104)*	-	-	*232 784*	*579 183*	*(285 037)*	-
складские помещения	*52012*	*676*	*(473)*	-	*676*	*(676)*	*676*	-	*(744)*	-	-	*25*	*701*	*(541)*	-
подземная парковка	*52013*	*4 780*	*(1 079)*	-	-	-	-	-	*(1 734)*	-	-	*7 465*	*12 245*	*(2 813)*	-
Сооружения и передаточные устройства	*5202*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	*5203*		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	*5204*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	*5205*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	*5206*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:															
Здания	*5221*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
						Выбыло				Обесценение					
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки ююязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5200**	**346 399**	**(173 200)**	**-**	**5 456**	**-**	**-**	**-**	**(59 285)**	**-**	**-**	**-**	**351 855**	**(232 485)**	**-**
в том числе:															
Здания, в т.ч.:	*5201*	346 399	(173 200)	-	5 456	-	-	-	(59 285)	-	-	-	351 855	(232 485)	-
офисное здание	*52011*	*346 399*	*(173 200)*	-	-	-	-	-	*(57 733)*	-	-	-	*346 399*	*(230 933)*	-
складские помещения	*52012*	-	-	-	*676*	-	-	-	*(473)*	-	-	-	*676*	*(473)*	-
подземная парковка	*52013*	-	-	-	*4 780*	-	-	-	*(1 079)*	-	-	-	*4 780*	*(1 079)*	-
Сооружения и передаточные устройства	*5202*	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	*5203*		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	*5204*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	*5205*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	*5206*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:															
Здания	*5221*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.22.1. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	**294**	**(280)**	**1 146**	**(1 408)**
продажа основных средств	-	-	*821*	*(1 092)*
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	*294*	*(280)*	*325*	*(316)*
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	**2 451**	**(330)**	**2 151**	**(497)**
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	*1 965*	*(330)*	*1 821*	*(184)*
вознаграждение за предоставление обеспечения в форме независимой гарантии	*486*	-	*330*	*(313)*
Начисление (восстановление) резервов	**52 339**	**-**	**-**	**(22 427 602)**
по обесценению финансовых вложений	*41 088*	-	-	*(22 411 252)*
по резерву на выплату вознаграждения по итогам года	*11 251*	-	-	*(16 345)*
по резерву на сомнительную задолженность		-	-	*(5)*
Купля-продажа иностранной валюты	**-**	**(86)**	**1 422**	**(5 506)**
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**33**	**(1 748)**	**356**	**(4 119)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	*33*	*(1 748)*	*356*	*(4 118)*
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	*(1)*
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	**7**	**(145 519)**	**-**	**(260 339)**
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	**-**	**(290)**	**-**	**(154)**
Услуги кредитных организаций	**-**	**(198)**	**-**	**(109)**
Прочие доходы (расходы)	**29**	**(122 552)**	**107**	**(106 326)**
в том числе:				
доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	*17*	*(9 502)*	*27*	*(100)*
невозмещаемый НДС и НДС по безвозмездной передаче	*-*	*(3 745)*	*-*	*(3 522)*
возврат не использованных средств, переведенных на благотворительность	*-*	*-*	*-*	*-*
расходы на благотворительность	*-*	*(18 403)*	*-*	*(13 850)*
расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий	*-*	*(15 191)*	*-*	*(7 194)*
целевые взносы некоммерческим организациям, кроме МАГАТЭ, ВАО АЭС, МАИ	*-*	*(23 595)*	*-*	*(15 774)*
судебные и арбитражные расходы	*-*	*-*	*-*	*-*
расходы, связанные с получением заемных средств, выраженные в твердой сумме	*-*	*(13 172)*	*-*	*(13 216)*
расходы социального характера	*-*	*(3 562)*	*-*	*(2 115)*
расходы, связанные с предоставлением займов	*-*	*-*	*-*	*-*
прочие налоги, сборы и платежи	*-*	*(34 494)*	*4*	*(49 749)*
Итого	**55 153**	**(271 003)**	**5 182**	**(22 806 060)**

5.25.1. Доходные операции и сальдо расчетов со связанными сторонами

2023 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов *
Продажа товаров	**1 920 906**	**(26 636 012)**	**27 626 175**	**-**	**2 911 069**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	*(202)*	*353*	-	*151*	-	-	*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	*1 920 906*	*(26 635 811)*	*27 625 822*	-	*2 910 917*	-	-	*Денежная*
Оказание услуг, работ	**81**	**(18 774)**	**18 933**	**-**	**240**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*81*	*(2 557)*	*2 716*	-	*240*	-	-	*Денежная*
Зависимые общества	-	*(357)*	*357*	-	-	-	-	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	*(15 859)*	*15 859*	-	-	-	-	*Денежная*
Прочие доходы (процентные)	**12 048**	**(3 166 305)**	**3 238 976**	**-**	**84 718**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*12 036*	*(3 150 976)*	*3 208 116*	-	*69 175*	-	-	*Денежная*
Зависимые общества	*2*	*(6 320)*	*6 318*	-	-	-	-	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*10*	*(9 010)*	*24 542*	-	*15 542*	-	-	*Денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	*Денежная*
Прочие доходы	**(79)**	**(81 016)**	**80 948**	**-**	**(146)**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*(79)*	*(147)*	*79*	-	*(146)*	-	-	*Денежная*
Зависимые общества	-	*(39 692)*	*39 692*	-	-	-	-	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) - взнос в уставный капитал	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	*(41 177)*	*41 177*	-	-	-	-	*Денежная*
Итого	**1 932 956**	**(29 902 108)**	**30 965 031**	**-**	**2 995 880**	-	-	

* условия осуществления (завершения) расчетов – определены в договорах;
сроки погашения задолженности – в течение 12 месяцев после отчетной даты

2022 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реоргнаизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов*
Продажа товаров	**711 479**	**(17 000 687)**	**18 210 115**	**-**	**1 920 906**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	*(390)*	*390*	-	-	-	-	*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	*711 479*	*(17 000 297)*	*18 209 725*	-	*1 920 906*	-	-	*Денежная*
Оказание услуг, работ	**307**	**(3 011)**	**2 784**	**-**	**81**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*81*	*(2 604)*	*2 603*	-	*81*	-	-	*Денежная*
Зависимые общества	-	*(181)*	*181*	-	-	-	-	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-			-	-	-	-	
Другие связанные стороны	*226*	*(226)*	-	-	-	-	-	*Денежная*
Прочие доходы (процентные)	**241**	**(1 702 178)**	**1 701 948**	**-**	**12 048**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*17*	*(1 701 331)*	*1 701 314*	-	-	-	-	*Денежная*
Зависимые общества	-	-	*12 038*	-	*12 038*	-	-	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*225*	*(847)*	*632*	-	*10*	-	-	*Денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие доходы	**(39)**	**(20 170)**	**20 130**	**-**	**(79)**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*(39)*	*(20 106)*	*20 066*	-	*(79)*	-	-	*Денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) - взнос в уставный капитал	-	*(64)*	*64*	-	-	-	-	*Денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	**711 989**	**(18 726 046)**	**19 934 977**	**-**	**1 932 956**	**-**	**-**	

* условия осуществления (завершения) расчетов – определены в договорах;

сроки погашения задолженности – в течение 12 месяцев после отчетной даты

5.25.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов со связанными сторонами

2023 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов*
Приобретение товаров	**1 816 804**	**20 601 797**	**(20 589 410)**	**-**	**1 829 191**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*1 816 804*	*20 601 797*	*(20 589 410)*	*-*	*1 829 191*	*-*	*-*	*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	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	**23 331**	**292 891**	**(289 843)**	**-**	**26 378**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*7 865*	*97 302*	*(98 566)*	*-*	*6 601*	*-*	*-*	*Денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*5 537*	*56 050*	*(52 264)*	*-*	*9 323*	*-*	*-*	*Денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	*51*	*(51)*	*-*	-	*-*	*-*	*Денежная*
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	*9 929*	*139 487*	*(138 963)*	*-*	*10 454*	*-*	*-*	*Денежная*
Прочие расходы (процентные расходы)	**-**	**4 550 146**	**(4 549 935)**	**-**	**211**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	*77 591*	*(77 591)*	*-*	-	*-*	*-*	*Денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	*4 472 556*	*(4 472 345)*	*-*	*211*	*-*	*-*	*Денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие расходы (приобретение акций, внесение вклада в имущество)	**-**	**8 092 319**	**(8 092 319)**	**-**	**-**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	*6 779 992*	*(6 779 992)*	*-*	-	*-*	*-*	*Денежная*
Зависимые общества	-	*1 312 327*	*(1 312 327)*	*-*	-	*-*	*-*	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов*
Прочие расходы	**-**	**10 135**	**(10 135)**	**-**	**-**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	*9 600*	*(9 600)*	-	-	-	-	*Денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	*535*	*(535)*	-	-	-	-	*Денежная*
Итого	**1 840 134**	**33 547 288**	**(33 531 642)**	**-**	**1 855 780**	**-**	**-**	

***** условия осуществления (завершения) расчетов – определены в договорах;
сроки погашения задолженности – в течение 12 месяцев после отчетной даты (если прямо не оговорено иное)

2022 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов*
Приобретение товаров	**1 377 800**	**14 708 434**	**(14 269 431)**	**-**	**1 816 804**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*1 377 800*	*14 708 434*	*(14 269 431)*	*-*	*1 816 804*	*-*	*-*	*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	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	
Приобретение услуг, работ	**34 892**	**197 428**	**(208 991)**	**-**	**23 331**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*7 066*	*88 542*	*(87 744)*	*-*	*7 865*	*-*	*-*	*Денежная*
Зависимые общества	*65*	*(4)*	*(60)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*7 895*	*14 905*	*(17 263)*	*-*	*5 537*	*-*	*-*	*Денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	*-*	*206*	*(206)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*Денежная*
Участники совместной деятельности	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	
Другие связанные стороны	*19 866*	*93 780*	*(103 717)*	*-*	*9 929*	*-*	*-*	*Денежная*
Прочие расходы (процентные расходы)	**(35)**	**2 452 001**	**(2 451 966)**	**-**	**-**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*-*	*44 026*	*(44 026)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*Денежная*
Зависимые общества	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*(35)*	*2 407 975*	*(2 407 940)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*Денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	
Участники совместной деятельности	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	
Другие связанные стороны	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	
Прочие расходы (приобретение акций, внесение вклада в имущество)	**-**	**5 679 508**	**(5 679 508)**	**-**	**-**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*-*	*5 679 008*	*(5 679 008)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*Денежная*
Зависимые общества	*-*	*500*	*(500)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	
Участники совместной деятельности	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	
Другие связанные стороны	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	
Итого	**1 412 657**	**23 037 372**	**(22 609 895)**	**-**	**1 840 134**	**-**	**-**	

* условия осуществления (завершения) расчетов – определены в договорах;
сроки погашения задолженности – в течение 12 месяцев после отчетной даты (если прямо не оговорено иное)

5.25.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2023 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов**
Займы полученные*	**28 964 231**	**139 531 935**	**(115 556 038)**	**52 940 128**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*1 564 231*	*6 698 935*	*(7 405 038)*	*858 128*	-	-	*Денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*27 400 000*	*132 833 000*	*(108 151 000)*	*52 082 000*	-	-	*Денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-				-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	

* без учета процентов и курсовых разниц

** условия осуществления (завершения) расчетов – определены в договорах; сроки погашения задолженности – в течение 12 месяцев после отчетной даты (если прямо не оговорено иное)

2023 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов**
Займы выданные*	**19 103 536**	**110 472 047**	**(89 914 710)**	**39 660 873**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*19 101 392*	*52 556 919*	*(32 170 881)*	*39 487 431*	-	-	*Денежная*
Зависимые общества	*225*	*2 186 399*	*(2 156 471)*	*30 153*	-	-	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*1 919*	*55 727 660*	*(55 587 359)*	*142 220*	-	-	*Денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	*1 070*	-	*1 070*	-	-	*Денежная*

* без учета процентов и курсовых разниц

** условия осуществления (завершения) расчетов – определены в договорах; сроки погашения задолженности – в течение 12 месяцев после отчетной даты (если прямо не оговорено иное)

2022 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов**
Займы полученные*	**12 923 887**	**154 837 913**	**(138 797 569)**	**28 964 231**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*663 887*	*4 777 913*	*(3 877 569)*	*1 564 231*	-	**-**	*Денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	**-**	
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*12 260 000*	*150 060 000*	*(134 920 000)*	*27 400 000*	-	**-**	*Денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	**-**	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	**-**	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	**-**	

* без учета процентов и курсовых разниц

** условия осуществления (завершения) расчетов – определены в договорах; сроки погашения задолженности – в течение 12 месяцев после отчетной даты (если прямо не оговорено иное)

2022 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов**
Займы выданные*	**8 259 952**	**(21 719 405)**	**32 562 990**	**19 103 536**	**-**	**-**	
Дочерние общества	*8 257 661*	*(20 277 936)*	*30 804 667*	*18 784 392*	-	**-**	*Денежная*
Зависимые общества	-	-	*317 225*	*317 225*	-	**-**	*Денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*2 291*	*(1 441 469)*	*1 441 097*	*1 919*	-	**-**	*Денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся	-	-	-	-	-	**-**	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	**-**	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	**-**	

* без учета процентов и курсовых разниц

** условия осуществления (завершения) расчетов – определены в договорах; сроки погашения задолженности – в течение 12 месяцев после отчетной даты (если прямо не оговорено иное)