ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «РИР»
ЗА 2023 ГОД

Оглавление

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Русатом Инфраструктурные решения» за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации....4

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ....4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ....6
   - 2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах....6
   - 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства....7
   - 2.3. Нематериальные активы....8
   - 2.4. Основные средства....8
   - 2.5. Запасы....11
   - 2.6. Финансовые вложения....12
   - 2.7. Займы и кредиты....13
   - 2.8. Отложенные налоги....14
   - 2.9. Выручка, прочие доходы....14
   - 2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы....15
   - 2.11. Расходы будущих периодов....18
   - 2.12. Выручка по договорам строительного подряда....18
   - 2.15.2. Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению....18
   - 2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств....19
   - 2.14. Договоры аренды....20
   - 2.17.1. Учет у Арендатора....21
   - 2.17.2. Учет у Арендодателя....21
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2023 ГОДА....22
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ....22
5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....22
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД....22
   - 6.1. Нематериальные активы....22
   - 6.2. НИОКР....24
   - 6.3. Основные средства....24
   - 6.4. Материальные и нематериальные поисковые активы....28
   - 6.5. Прочие внеоборотные активы....28
   - 6.6. Запасы....29
   - 6.7. Финансовые вложения....29
   - 6.8. Производные финансовые инструменты....30
   - 6.9. Денежные средства....31
   - 6.10. Дебиторская задолженность....32

6.11. Государственная помощь 32
6.12. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи) 32
6.13. Кредиторская задолженность 33
6.14. Обеспечение обязательств 34
6.15. Налоги и сборы 39
6.16. Кредиты и займы 40
6.17. Отраслевые резервы 40
6.18. Оценочные обязательства 41
6.19. Отложенные налоги 42
6.20. Выручка и себестоимость продаж 42
6.21. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления 43
6.22. Концессионные соглашения 43
6.22.1. Концессионное соглашение № АБ-434/135 от 20.05.2019 г. в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения 46
6.22.2 Концессионное соглашение № АБ-434/98 от 30.12.2020 г. в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения 48
6.22.3. Концессионное соглашение № 144 от 13.03.2023 г. в отношении объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения городского округа «Город Обнинск» 50
6.23. Договоры аренды 51
6.24. Прочие доходы и расходы 53
6.25. Капитал и резервы. Прибыль на акцию 54
6.26. Информация по сегментам 55
6.27. Информация о связанных сторонах 55
6.28. Прекращаемая деятельность 57
6.29. Реорганизация 58
6.30. Доверительное управление 59
6.31. Условия продолжения деятельности в будущем 60
6.32. События после отчетной даты 61
6.33. Полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов 61
6.34. Долгосрочные активы к продаже 61

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Русатом Инфраструктурные решения» за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Русатом Инфраструктурные решения» (сокращенное наименование - АО «РИР»), ИНН/КПП 7706757331/770601001, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 06 июня 2011 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за основным государственным номером 1117746439480. Свидетельство 77 №012605040.

С 5 июня 2020 года АО «РИР» поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика с КПП 775050001.

Организационно-правовая форма Общества – Непубличное Акционерное общество (ОКОПФ 12267), форма собственности - Собственность государственных корпораций (ОКФС 61).

Место нахождения (юридический адрес): 119017, Москва г, муниципальный округ Якиманка, Большая Ордынка ул, дом 40, строение 1.

Основным видом деятельности Акционерного общества «Русатом Инфраструктурные решения» является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями (ОКВЭД 35.30.11).

Бухгалтерская отчетность АО «РИР» (далее Организация) включает показатели деятельности всех филиалов и обособленных подразделений, а именно:

1. Филиал в городе Северске.

Место нахождения филиала: город Северск, Томская область.

Адрес: 636070, Томская обл, Северск г, Автодорога ул 14/11.

2. Филиал в городе Краснокаменске.

Место нахождения филиала: город Краснокаменск, Забайкальский край.

Адрес: 674674, Забайкальский край, Краснокаменский р-н, Краснокаменск г, Молодежная ул., дом 5

3. Филиал в городе Глазове.

Место нахождения филиала: город Глазов, Удмуртская республика.

Адрес: 427622, Удмуртская Респ, Глазов г, Белова ул, дом № 7

4. Филиал в городе Новоуральске.

Место нахождения филиала: город Новоуральск, Свердловская область.

Адрес: 624130, Свердловская обл, Новоуральск г, Автозаводская ул, дом № 33 Б

5. Филиал в городе Озерске.

Место нахождения филиала: поселок Новогорный, Челябинская область.

Адрес: 456796, Челябинская обл, Г.О.Озерский, Новогорный п, Ленина ул, дом 1

6. Филиал «Инженерный центр» в городе Иваново.

Место нахождения филиала: город Иваново, Ивановская область.

Адрес: Ивановская обл, Иваново г, Красной Армии ул, дом 1, помещение 31

7. Филиал в городе Обнинске.

Место нахождения филиала: город Обнинск, Калужская область.

Адрес: 249035, Росиия, Калужская обл., г. Обнинск, Коммунальный пр-д. 21, эт. 3, пом. 310

8. Обособленное подразделение «Структурное подразделение группа Сети теплоснабжения» г. Саратов.

Место нахождения подразделения: город Саратов, Саратовская область.

Адрес: улица Рабочая, дом 27, город Саратов, Саратовская область, Российская Федерация, 410028.

9. Обособленное подразделение «Клиентский офис г. Новоуральск».

Место нахождения подразделения: город Новоуральск, Свердловская область.
Адрес: Россия, Свердловская обл., Новоуральский г.о., Новоуральск г., Строителей ул., 3а

10. Обособленное подразделение "Участок подготовки хозяйственной питьевой воды д. Сянино Глазовский район АО "РИР"

Место нахождения подразделения: м.о. Сянино, Глазовский район, Удмуртская республика.
Адрес: Россия, Удмуртская республика, Глазовский район, м.о., Сянино

11. Обособленное подразделение "Участок подготовки хозяйственной питьевой воды д. Солдырь Глазовский район АО "РИР"

Место нахождения подразделения: Россия, Удмуртская республика, Глазовский район, м.о., Солдырь д., Глазовская ул., 2б
Адрес: Россия, Удмуртская республика, Глазовский район, м.о., Солдырь

12. Обособленное подразделение "Сервис" АО "РИР" в городе Озерске

Место нахождения подразделения: Россия, городской округ Озерский, г. Озерск, ул. Студенческая, д.6

Филиалы и обособленные подразделения Организации не являются юридическими лицами, действуют от имени Общества и на основании утверждённых Обществом Положений.
Уставный капитал Организации составляет 5 440 331 984,15 рублей.
Среднегодовая численность работающих в Организации составила: за отчетный период 2 615 чел., за предыдущий отчетный период 3 117 чел.

В состав Совета директоров АО «РИР» по состоянию на 31 декабря 2023 г. входят:

1. Сухотина Ксения Анатольевна, член Совета директоров, генеральный директор АО «РИР», генеральный директор АО "Квадра".
2. Иванов Михаил Александрович, член Совета директоров, Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и правовому обеспечению АО "РИР" / АО "Квадра".
3. Байдаров Дмитрий Юрьевич, председатель Совета директоров АО «РИР», директор Департамента поддержки новых бизнесов, Госкорпорация «Росатом».
4. Воронкова Дарья Владимировна, член Совета директоров, начальник управления по новым бизнесам за рубежом, Госкорпорация «Росатом».
5. Никольский Илья Евгеньевич, член Совета директоров, директор департамента бизнес-анализа, Госкорпорация «Росатом».

По состоянию на 31.12.2023г. в состав Совета директоров АО «РИР» входили:

1. Сухотина Ксения Анатольевна, член Совета директоров, генеральный директор АО «РИР».
2. Иванов Максим Борисович, член Совета директоров АО «РИР», Старший менеджер Отдела сопровождения бизнесов, Госкорпорация «Росатом».
3. Помчалова Елена Валентиновна, член Совета директоров АО «РИР», Директор Департамента экономического анализа и управления операционной эффективностью, Госкорпорация «Росатом».
4. Байдаров Дмитрий Юрьевич, член Совета директоров АО «РИР», директор Департамента поддержки новых бизнесов, Госкорпорация «Росатом».
5. Полосин Андрей Владимирович, Председатель Совета директоров АО «РИР», член Совета директоров АО «РИР», Директор Департамента по взаимодействию с регионами, Госкорпорация «Росатом».

Председатель Совета директоров до 30.06.2023г. Полосин А.В. был избран на заседании Совета директоров (Протокол СД № 14/СД от 21.07.2022г.).
Председатель Совета директоров с 01.07.2023 по 31.12.2023 г. Байдаров Д.Ю. был избран на заседании Совета директоров (Протокол СД № 11/СД от 25.07.2023г.).

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется с 10 января 2018 года единоличным исполнительным органом - генеральным директором Сухотиной Ксенией Анатольевной.
Функции главного бухгалтера в 2023 году выполняла Аксенова Елена Николаевна.
Ревизионная комиссия в Организации отсутствует.

Решением Совета директоров (протокол № 3 от 31.08.2011) регистратором Общества утвержден АО «НРК - Р.О.С.Т.»
В соответствии с договором № 4592 между Организацией и АО «НРК - Р.О.С.Т.» от 05.09.2011г. ведение реестра владельцев именных ценных бумаг с 05.09.2011 г. осуществляет АО «НРК - Р.О.С.Т.».

Реквизиты регистратора:
полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».
место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX.
сведения о лицензии: № 045-13976-000001 от 03.12.2002 г.
Сокращенное фирменное наименование: АО «НРК - Р.О.С.Т.».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

руб.

Валюта	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
EUR	99,1919	75,6553	84,0695
USD	89,6883	70,3375	74,2926

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

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

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

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.
Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:
долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";
краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.
Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):
долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;
краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):
долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;
краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».
Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:
доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);
доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Программы для ЭВМ, базы данных	5
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	8
Прочие	3-18

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

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.

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

Обесценение основных средств и капитальных вложений (в основные средства) формируется из:

обесценения отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства), которые фактически не используются в деятельности Организации (например, объекты, находящиеся на консервации, объекты капитального строительства, по которым не осуществляются прямые затраты в течение более 24 месяцев, оборудование к установке, не переданное в монтаж в течение более 12 месяцев с момента его приобретения и т.д.) и в отношении которых на отчетную дату отсутствуют намерения по использованию в будущем;

обесценения на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС).

Обесценение прав пользования активом осуществляется на уровне ЕГДС.

Проверка отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства) на обесценение производится Организацией самостоятельно. Возмещаемая сумма таких активов оценивается как их справедливая стоимость за минусом затрат на выбытие, а именно:

активов, в отношении которых принято решение о ликвидации - исходя из справедливой стоимости узлов, деталей, материалов, образующихся от ликвидации, предназначенных для дальнейшего использования или реализации, за минусом расходов на ликвидацию (при отрицательной разнице справедливая стоимость объектов оценивается по нулевой стоимости).

активов, которые предполагаются к реализации - как их справедливая стоимость за минусом расходов на продажу.

Ценность использования активов, для которых выполняются признаки обесценения на уровне ЕГДС, определяется на основе данных показателя «Оценка бизнеса» финансово-экономической модели.

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 представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего		X	X	
в том числе:				
Здания	233945	5-78	Линейный	103
Сооружения и передаточные устройства	272560	3-35	Линейный	162050
Машины и оборудование	3974531	1-35	Линейный	296424
Транспортные средства	92272	3-25	Линейный	6838
Другие виды основных средств	30540	3-20	Линейный	1900
Инвестиционная недвижимость - всего	**425721**	X	X	
в том числе:				
Здания	369670	10-45	Линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	56051	10-83	Линейный	-

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.

Существенное изменение в отчетном году элементов амортизации (по группам объектов/объектам), которое оказывает влияние на показатели текущего периода либо, согласно ожиданиям, окажет влияние на показатели последующих периодов, отсутствует.

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.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Земельные участки и объекты природопользования	3 984	3 984	3 984
ИТОГО:	3 984	3 984	3 984

По состоянию на 31.12.2023 года Организации (Филиал в г. Новоуральске) принадлежит на праве собственности один земельный участок общей площадью 3 859 кв. м., кадастровой стоимостью 7 462 ,958 тыс. руб.

2.5. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов (далее - ЧСП) (п. 28 ФСБУ 5/2019).
*ЧСП - предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (п. 29 ПБУ 5/2018).
Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).
Признаком обесценения запасов является отнесение запасов к одной из следующих категорий:
1) неликвидные запасы,
2) невостребованные запасы,
3) готовая продукция/товары, по которым имеется информация о существенно более низкой цене на рынке на аналогичный вид.
К неликвидным относятся запасы, не пригодные для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, потери потребительских свойств и не подлежащие ремонту.

К невостребованным запасам относятся кондиционные запасы, которые Организация не использует и не предполагает использовать в ходе своей обычной хозяйственной деятельности. Запасы относятся к этой категории, если их использование не производится в течение длительного периода времени (более 12 месяцев), либо они не заявлены к использованию в текущем финансовом году или на следующие финансовые годы. Не считаются невостребованными объекты запасов, включенные в стратегический/аварийный/резервный запас, предназначенные для производственных нужд.
Неликвидные запасы выявляются по результатам инвентаризации имущества. Оценка наличия невостребованных запасов производится по состоянию на последнее число каждого квартала.
Для анализа запасов с целью определения невостребованных объектов выявляются запасы, не используемые в обычной деятельности Организации в течение 12 месяцев, предшествующих отчетной дате.

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов. Под партией урансодержащих запасов понимают количество запасов, принимаемое к учету одновременно (по одному первичному документу).

При продаже и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

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

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

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

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

2.6. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

25 января 2023 года акции АО «Квадра», ранее котируемые на бирже, по решению организатора торговли ценных бумаг, исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торговле на рынке ценных бумаг.

В бухгалтерской отчетности стоимость акций АО «Квадра» отражается по стоимости, определенной организатором торговли на рынке ценных бумаг по состоянию на дату приостановки торгов, 19.09.2022 года.

2.7. 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.

2.8. Отложенные налоги

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

2.9. Выручка, прочие доходы

Организации признают 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.

Выручка от реализации коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов в части отопления рассчитывается исключительно в отопительном периоде.

Плата за отопление, поступающая в Организацию до начала отопительного периода, признается предоплатой.

Вне зависимости от порядка расчета платы выручка от реализации коммунальной услуги в части отопления признается с момента начала отопительного периода в каждом отчетном периоде в стоимостном выражении исходя из нормативного (в соответствии с правилами, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.05.2006 № 306, Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 № 354) потребления тепловой энергии с одновременным признанием расходов в соответствующей сумме.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.08.2012 № 857 расчет с потребителями по плате за отопление производиться иначе, чем закреплено в Правилах предоставления коммунальных услуг, а именно: потребители коммунальной услуги по отоплению производят расчеты равномерно за все расчетные месяцы календарного года.

Расчет платы за отопление определяется с применением действующего норматива, скорректированного на коэффициент периодичности внесения платежа (определяется путем деления количества месяцев отопительного периода в году на количество календарных месяцев в году). В результате плата за отопление предъявляться потребителям в течение всего года.

Выручка за отопление отражается по кредиту счета 90 «Продажи» в корреспонденции с дебетом счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику».

Фактический объем выручки от реализации коммунальных услуг в части отопления приравнивается стоимости поставленной тепловой энергии в многоквартирных домах (далее – МКД), которая определяется:

- для МКД, оборудованных общедомовыми приборами учета – по показаниям ОПУ;
- для МКД, не оборудованных ОПУ – в размере норматива потребления;
- для МКД, оборудованных ОПУ, но вышедших из строя – по среднему значению, рассчитанному исходя из показаний ОПУ за предыдущий отопительный период.

Начисление платы за отопление отражается по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в корреспонденции с кредитом счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику».

Корректировка платы за коммунальные услуги в части отопления в МКД, оборудованных ОПУ, проводится один раз в год в 1 квартале года, следующего за отчетным в следующем порядке:

- при предъявлении к оплате отрицательной корректировки по отоплению:
- сторно проводки, отраженной по кредиту счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику» Дт 62 Кт 46.03.
- при предъявлении к оплате положительной корректировки по отоплению формирование добавочной проводки, по кредиту счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику Дт 62 Кт 46.03.

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).

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет затрат и расчет себестоимости продукции (работ, услуг) Организации основывается на следующих основных принципах и допущениях:

1. Формирование фактической себестоимости продукции (работ, услуг) осуществляется в разрезе объектов калькулирования.

Объектами калькулирования являются продукция, работы, услуги в разрезе видов деятельности.

2. Для целей расчета себестоимости продукции (работ, услуг) учет затрат ведется по экономическим объектам учета затрат – местам возникновения затрат (МВЗ). В зависимости от функций, выполняемых в процессе производства и управления, МВЗ подразделяются на:

- Производственные;
- Вспомогательные;
- Общепроизводственные;
- Общехозяйственные;
- Коммерческие.

3. Учет затрат экономических объектов ведется в разрезе статей затрат.

4. Виды деятельности Организации, за исключением деятельности по договорам управления, аренды, проектной деятельности, не предполагают наличия незавершенного производства. Затраты, понесенные в связи осуществлением этих видов деятельности, формируют финансовый результат Организации в периоде их совершения.

5. К общепроизводственным расходам относятся заработная плата аппарата управления цехов; амортизация и затраты на содержание и текущий ремонт зданий, сооружений и инвентаря общецехового назначения, затраты на опыты, исследования, рационализацию и изобретательство цехового характера, затраты на мероприятия по охране труда и другие расходы цехов, связанные с управлением и обслуживанием производства.

6. К общехозяйственным расходам относятся затраты общехозяйственного (управленческого) характера, связанные с организацией и управлением деятельностью всей Организации и напрямую не связанных с производственным процессом.

По окончании отчетного месяца для целей бухгалтерского учета общехозяйственные расходы списываются в дебет счета счет 90 «Продажи» без распределения между объектами калькулирования.

Общехозяйственные расходы филиалов для целей управленческого учета списываются в полном размере на финансовый результат на отдельный субсчет «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи» пропорционально фактической себестоимости основных и прочих видов продукции (работ, услуг) за исключением затрат на покупную тепловую энергию и теплоноситель, также услуг по их передаче.

Общехозяйственные расходы Центрального Аппарата Организации списываются в полном размере на финансовый результат, на отдельный субсчет 90.08 «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи».

К расходам на продажу относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг, в частности:

расходы на содержание служб сбыта, в том числе, расходы на оплату труда, страховые взносы, добровольное страхование и т.д. персонала указанных служб, амортизационные отчисления, расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств, закрепленных за службами сбыта;

расходы на рекламу;

другие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческие расходы филиалов для целей управленческого учета списываются в полном размере на финансовый результат, на отдельный субсчет 90.07 «Расходы на продажу» открытый к счету 90 «Продажи» пропорционально выручке по конкретным видам деятельности.

Объектами калькулирования являются продукция, работы, услуги в разрезе видов деятельности.

По всем видам производимой продукции (работам, услугам), отпускаемой на собственные нужды, выпуск на счет 10 «Материалы» и счет 43 «Готовая продукция» не производится, за исключением случаев, когда произведенные для собственных нужд материалы в дальнейшем передаются подрядчику на давальческих условиях. В бухгалтерском учете потребление продукции (работ, услуг) на собственные нужды Организации формируется без оприходования на склад с отражением в затратах подразделений основного, вспомогательного производств.

В качестве МВЗ выделяются подразделения Организации, выполняющие однородные процессы и функции. Подразделения (МВЗ) классифицируются в зависимости от выполняемых функций.

Выделяют следующие виды подразделений:

Основные – подразделения, осуществляющие производство продукции (работ, услуг) по основным видам деятельности, затраты которых непосредственно относятся на себестоимость продукции по основным видам деятельности. Цеховые расходы, которые относятся к производственным цехам учитываются в составе затрат производственных МВЗ обособленно. Затраты, которые не могут быть сопоставлены с конкретными производственными подразделениями и являются общепроизводственными, учитываются на МВЗ «Общепроизводственные расходы»;

Вспомогательные – подразделения, производящие продукцию (работы, услуги), которые предназначены для обеспечения основной производственной деятельности, но которые могут реализовываться в рамках прочих видов деятельности Организации.

В бухгалтерском учете все вспомогательные МВЗ соотносятся с бухгалтерским счетом 23 «Вспомогательное производство».

В течение периода прямые затраты относятся на МВЗ вспомогательного производства. Цеховые расходы, которые относятся к вспомогательным цехам учитываются в составе затрат вспомогательных МВЗ обособленно.

Совокупные затраты вспомогательных подразделений формируются из собственных затрат и цеховых затрат вспомогательных подразделений. Затраты вспомогательных МВЗ распределяются между потребителями их услуг пропорционально выбранной базе.

Базой для распределения затрат является объем оказанных подразделениями вспомогательного производства услуг (работ, продукции) в человеко-часах.

Затраты вспомогательного производства, связанные с оказанием услуг внешним заказчикам относятся на себестоимость соответствующих объектов калькулирования себестоимости дебет счета 90 по виду деятельности - кредит счета 23, либо дебет счета 91 – кредит счета 23;

Общепроизводственные – подразделения, предназначены для сбора затрат на организацию, обслуживание и управление производственным процессом в цехах основного производства. При этом в качестве общепроизводственных МВЗ могут быть выделены как отдельные участки в производственных подразделениях, так и отдельные структурные единицы в организационной структуре предприятия;

Общехозяйственные – подразделения, выполняющие функции управленческого характера. предназначены для учета затрат общехозяйственного (управленческого) характера, затрат, связанных с организацией и управлением деятельностью всем предприятием (группой предприятий) и напрямую не связанных с производственным процессом.

Коммерческие – предназначены для учета затрат подразделений, осуществляющих сбыт и прочие работы, связанные с реализацией продукции, товаров и оказанием услуг.

Основанием для выделения коммерческого МВЗ является возможность закрепления за ним, как за объектом учета, персонала, занимающегося исключительно сбытом и реализацией продукции (работ, услуг), основных средств и приспособлений, используемых

для реализации, а также других коммерческих затрат, не являющихся прямыми по отношению к реализованной продукции.

В целях обеспечения корректного распределения затрат по видам деятельности:

- За каждым выделенным МВЗ закрепляются те подразделения (штатные единицы из состава структурного подразделения), затраты по которым (например, оплата труда и пр.) будут относиться на соответствующее МВЗ;
- За каждым выделенным МВЗ закрепляются объекты основных средств (оборудование, здания, сооружения и пр.), затраты по которым (амортизация, обслуживание, ремонт) будут относиться на соответствующее МВЗ.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, расходы на программное обеспечение для ЭВМ, базы данных, лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)), отражены в отчетности при сроке их списания:

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

2.12. Выручка по договорам строительного подряда.

В связи с тем, что в отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни организации по договорам строительного подряда, организация не раскрывает порядок учета, закрепленный учетной политикой.

2.15.2. Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению

Операции по концессионным соглашениям, заключаемым в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» отражаются организацией - концессионером в соответствии с Разъяснением КРМФО (IFRIC) 12 "Концессионные соглашения о предоставлении услуг" (введено в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н), а также Информацией Минфина России от 24.12.2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению» в части, не противоречащей указанному разъяснению.

Объекты концессионного соглашения, иное предоставляемое концедентом имущество не признаются в составе основных средств и учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства.

Деятельность по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения классифицируется организацией - концессионером в качестве выполнения работ в пользу концедента, как если бы концессионер выступал исполнителем по договору строительного подряда.

Выручка от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения признается концессионером способом «по мере готовности» в величине, равной сумме фактически произведённых расходов в соответствии с утвержденной сметой, и учитывается до завершения указанных работ или возмещения расходов концедентом как

отдельный актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Право организации осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного или реконструированного объекта концессионного соглашения, генерируя выручку от указанной деятельности, учитывается в соответствии с ПБУ 14/2007.

В течение периода создания (реконструкции) объекта концессионного соглашения инвестиции концедента отражаются в учете концессионера в фактической сумме дебиторской задолженности, на которую концессионер получает право в соответствии с условиями концессионного соглашения (Дт76 Кт46).

В бухгалтерском балансе разница между величиной, не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущие отчетные периоды, и полученными инвестициями концедента в счет ее оплаты (сальдо по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам») отражается по концессионному соглашению в целом:

в качестве краткосрочного актива (дебетовый остаток по счету 46) - по статье «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» группы статей «Дебиторская задолженность» (в части, оплачиваемой концедентом денежными средствами в соответствии с условиями концессионного соглашения),

в качестве долгосрочного актива (дебетовый остаток по счету 46) по группе статей «Прочие внеоборотные активы» (в части, которая будет обменена на право осуществлять деятельность с использованием /эксплуатацией созданного или реконструированного объекта концессионного соглашения) с раскрытием по отдельной строке в случае существенности.

в качестве обязательства (кредитовый остаток по счету 46) – по группе статей «Задолженность перед заказчиками.

Право организации-концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного или реконструированного объекта концессионного соглашения, генерируя выручку от указанной деятельности, учитывается Организацией-концессионером в соответствии с ПБУ 14/2007.

Первоначальная стоимость нематериального актива в виде указанного права определяется как разница между стоимостью работ концессионера по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения и инвестициями концедента (остаток по дебету счета 46 на момент ввода в эксплуатацию созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения.

На момент ввода в эксплуатацию созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения дополнительно осуществляется запись по увеличению его первоначальной стоимости на забалансовом счете 001.

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 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 отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

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

2.14. Договоры аренды

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

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

2.17.1. 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 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).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.
Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.
Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.17.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2023 ГОДА

Организация не вносила изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета.

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

Организация не вносила корректировки, изменения в учет, относящийся к предыдущим периодам.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляет публичное размещение облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, информация о рисках хозяйственной деятельности не раскрывается.

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

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

2023
тыс. руб.

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**	**373 227**	**(64 657)**	**523 112**	**(16 817)**	**12 613**	**(59 532)**	**-**	**879 522**	**(111 576)**
в том числе:										
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	29 794	(12 232)	5 027	(16 817)	12 613	(8 287)		18 004	(7 906)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	47	(16)	-	-	-	(7)		47	(23)
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	276 692	(16 806)	322 484	-	-	(23 826)		599 176	(40 632)
Прочие	5109	66 694	(35 603)	195 601	-	-	(27 412)		262 295	(63 015)

2022
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло					
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5110**	**83 558**	**(29 001)**	**289 669**	**-**	**-**	**(35 656)**	**-**	**373 227**	**(64 657)**
в том числе:										
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	16 817	(6 727)	12 977	-	-	(5 505)		29 794	(12 232)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	47	(10)	-	-	-	(6)		47	(16)
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117	-	-	276 692	-	-	(16 806)		276 692	(16 806)
Прочие	5119	66 694	(22 264)	-	-	-	(13 339)		66 694	(35 603)

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	**860 371**	**373 180**	**83 511**
в том числе:				
программы для ЭВМ, базы данных	5122	-	16 817	16 817
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5127	599 176		-
лицензии на пользование недрами	5128	-	289 669	-
прочие	5129	261 195	66 694	66 694

НМА с полностью погашенной стоимостью в Обществе на отчетные даты отсутствуют.
НМА, направляемые на некоммерческие цели в Обществе на отчетные даты отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов расходы по незаконченным операциям по приобретению и созданию нематериальных активов составили:

2023
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	**165 677**	**336 876**	**(5 316)**	**(450 835)**	**46 402**

2022
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	**138 920**	**98 842**	-	**(72 085)**	**165 677**

6.2. НИОКР

Общество не осуществляет расходов по научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам.

6.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в приложении 1 (пояснения 6.3 таблица 1).

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 долгосрочные активы к продаже в Организации отсутствуют.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	**147 145**	**974 133**
в том числе:			
Здания	5261	42 436	42 073
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	139 037
Машины и оборудование	5263	104 709	793 023
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	**5270**	-	-

Иное использование основных средств:

тыс. руб.

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	987 299	404 909	405 629
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52801	425 721	404 909	404 909
Основные средства, переведенные на консервацию (балансовая стоимость)	5285	63 380	68 762	51 847

Информация о пересмотре ликвидационной стоимости представлен в таблице ниже:

Группы основных средств	Ликвидационная стоимость на 31.12.2023 после пересмотра	Ликвидационная стоимость до пересмотра
Другие виды основных средств	1 899 905,78	1 880 464,28
Здания	103 031,49	296 400,00
Оргтехника и презентационное оборудование	1 028 458,44	1 326 133,76
Транспортные средства	6 837 669,00	4 108 750,00
Компьютерная техника стандартных рабочих мест	6 102 092,76	6 685 688,25
Сооружения и передаточные устройства	162 049 752,89	174 189 741,65
Серверная техника	1 125 444,16	1 673 527,82
Машины и оборудование производственного назначения	288 168 061,14	495 155 179,81
Итог	**467 314 415,66**	**685 315 885,57**

По состоянию на 31.12.2023 года в пользовании АО «РИР» на правах долгосрочной и краткосрочной аренды находятся 133 земельных участка общей площадью 14 923 209,80 кв. м, в том числе:

Наименование филиалов	Количество земельных участков, шт.	Площадь, кв. м
АО «РИР»	1	600
Филиал в г.Глазове	62	1 073 221,60
Филиал в г.Обнинске	20	394 035
Филиал в г.Новоуральске	3	112 053
Филиал в г. Северске	34	8 330 657
Филиал в г. Озерск	13	5 012 643,20
ИТОГО	133	14 923 209,80

Наличие и движение арендованных основных средств отражено в следующей таблице, информация об объектах аренды, в отношении которых признаны права пользования активами и арендные обязательства, отражена в разделе 6.23 настоящих Пояснений:

2023
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**995 691**	**2 907 044**	**(208 841)**	**3 693 894**
в том числе:				
Здания	36 974	104 668	(28 343)	113 299
Сооружения и передаточные устройства	35 312	44 389	(33 445)	46 256
Машины и оборудование	49 558	135 697	(52 070)	133 185
Транспортные средства	29 002	-	-	29 002
Земельные участки и объекты природопользования	844 845	2 622 290	(94 983)	3 372 152

2022
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**867 093**	**326 561**	**(197 963)**	**995 691**
в том числе:				
Здания	181 248	53 549	(197 823)	36 974
Сооружения и передаточные устройства	-	35 446	(134)	35 312
Машины и оборудование	46 001	3 557	-	49 558
Транспортные средства	-	29 002	-	29 002
Земельные участки и объекты природопользования	639 844	205 007	(6)	844 845

Незавершенные капитальные вложения.

2023
тыс. руб.

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**	**2 205 912**	**(173 100)**	**2 806 267**	**(453 069)**	**(656 314)**	**105 967**	**3 902 796**	**(67 133)**
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	113 094	(55 379)	-	-	57 715	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	**5245**	-	-	**3 159**	-	**(3 159)**	-	-	-

2022
тыс. руб.

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**	**1 085 737**	**(127 177)**	**2 440 943**	**(45 573)**	**(1 275 195)**	**(45 923)**	**2 205 912**	**(173 100)**
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	3 614	(3 614)	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	**5245**	-	-	**17 499**	-	**(17 499)**	-	-	-

Законсервированные объекты строительства на отчетные даты в учете Организации отсутствуют.

На 31.12.2023 года в составе основных средств Организации отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона основные средства.

Организация проверяет объекты основных средств, капитальных вложений (в основные средства), а также права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее – МСФО (IAS) 36) (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Обесценение основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них формируется из:
- обесценения отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений в них, которые фактически не используются в деятельности Организации (например, объекты, находящиеся на консервации, объекты капитального строительства, по которым не осуществляются прямые затраты в течение более 24 месяцев, оборудование к установке, не переданное в монтаж в течение более 12 месяцев с момента его приобретения и т.д.), и в отношении которых на отчетную дату отсутствуют намерения по использованию в будущем;
- обесценения отдельных объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и/или капитальных вложений в нематериальные активы, по которым не осуществляются прямые затраты в течение более 24 месяцев;
- обесценения активов на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС).

Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне ЕГДС.

В целях определения величины обесценения на уровне единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС) активы объединяются в наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств, в значительной степени независимый от притока денежных средств от других активов или групп активов. Наименьшей идентифицируемой группой активов является филиал. Центральный аппарат не признается ЕГДС, т.к. не генерирует приток денежных средств независимо от других активов/групп. Оценка бизнеса филиала АО «РИР» в г. Краснокаменске равна нулю по причине прекращения деятельности.

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.

При этом сведения о ценности использования организация получает из отчета финансово-экономических моделей (показатель «Оценка бизнеса»).

На 31.12.2023 года Общество провело тестирование на обесценение основных средств и капитальных вложений (в основные средства) на уровне ЕГДС, результаты оценки изложены в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование ЕГДС	Балансовая стоимость с учетом накопленной суммы обесценения на 31.12.2023	Накопленное обесценение активов на уровне ЕГДС по состояни	Оборотный капитал на 31.12.2023 (строка 1210+1230-1520)	Оценка бизнеса	Ликвидационная стоимость	Обесценение Восстановление (+) Начисление (-)

	ОС, КВ, инвест. Недвижимость строка 1150-1154+1160	Активы в форме права пользования строка 1154	Итого	ю на 31.12.2023 с учетом амортизации обесценения				
Обнинск	24 465	0	24 465		-42 083	-370 584	2 289	(22 176)
Глазов	1 297 569	2 164	1 299 733	-	45 000	2 493 263		-
Новоуральск	358 819	857	359 676	-	525 809	1 431 066		-
Северск	7 874 225	277 872	8 152 096	189 931	-379 913	11 232 021		189 931
Озерск	523 508	62 070	585 578	-	345 101	1 247 776		-
Инженерный центр	7 690	1 774	9 464		-2 775	257 591		-
Краснокаменск	106	-	106	-	-20 404	0		-

По результатам тестирования обесценения на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), установлено:
превышение балансовой стоимости над их ценностью использования активов филиала АО «РИР» в г. Обнинске. Начислен резерв на обесценение на уровне ЕГДС в размере 22 176 тыс. руб.;
превышение ценности использования над их балансовой стоимость активов филиала АО «РИР» в г. Северске. Ранее сформированный у правопредшественника ООО «ТЭФРА» убыток от обесценения на уровне ЕГДС в размере 189 931 тыс. руб. восстановлен.

Проверка отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства) на обесценение производится Организацией ежегодно. При этом возмещаемая сумма таких активов оценивается как их справедливая стоимость за минусом затрат на выбытие, а именно:
активов, в отношении которых принято решение о ликвидации - исходя из справедливой стоимости узлов, деталей, материалов, образующихся от ликвидации, предназначенных для дальнейшего использования или реализации, за минусом расходов на ликвидацию (при отрицательной разнице справедливая стоимость объектов оценивается по нулевой стоимости).
активов, которые предполагаются к реализации - как их справедливая стоимость за минусом расходов на продажу.

По результатам тестирования обесценения отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства) на 31.12.2023 г. подтверждено отсутствие обесценения активов Организации, за исключением активов филиала АО «РИР» в г. Северске: ранее начисленный резерв под обесценение основных средств в размере 26 547 тыс. руб. скорректирован по выбывшему имуществу, на 31.12.2023 составляет 26 013 тыс. руб., по не выбывшим объектам, которые не используются в деятельности Организации, оставлен без изменений.

6.4. Материальные и нематериальные поисковые активы

Организация на отчетные даты не имеет расходов по материальным и нематериальным поисковым активам.

6.5. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. в бухгалтерском балансе в строке 1190 «Прочие активы» отражена стоимость неисключительных прав на программное обеспечение, срок обращения

которых превышает 12 месяцев в сумме 126 733 тыс. руб., сумма долгосрочной дебиторской задолженности в сумме 1 524 287 тыс. руб. и долгосрочные запасы в сумме 29 481 тыс. руб., выручка от выполнения работ по созданию (реконструкции) концессионных объектов в сумме 368 352 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. в бухгалтерском балансе в строке 1190 «Прочие активы» отражена стоимость неисключительных прав на программное обеспечение, срок обращения которых превышает 12 месяцев в сумме 69 158 тыс. руб., сумма долгосрочной дебиторской задолженности в сумме 541 тыс. руб. и долгосрочные запасы в сумме 29 933 тыс. руб., выручка от выполнения работ по созданию (реконструкции) концессионных объектов в сумме 241 938 тыс. руб.

6.6. 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 1 (пояснения 6.6 таблица 2).

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

Авансы с поставщиками по приобретению сырья, материалов, других аналогичных ценностей составили по состоянию на 31.12.2023 г. 4 758 074 тыс. руб., в т.ч. НДС 794 044 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 4 850 357 тыс. руб., в т.ч. НДС 807 840 тыс. руб.

6.7. Финансовые вложения

Информация о движении финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлена в приложении 1 (пояснение 6.7 таблица 3).

По результатам тестирования финансовых вложений на обесценение, были выявлены условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, в отношении:
- принадлежащей доли в ООО "Городские технологии";
- выданных займов ООО «НИИАР-Генерация».

Информация о начисленных резервах под обесценение, представлена в таблице:

2023
тыс. руб.

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	**10**	**1 223**	**(10)**	**-**	**-**	**1 223**

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	10	1 223	(10)	-	-	1 223
Инвестиции в другие организации		1 223	-	-	-	1 223
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	**957 550**	-	-	-	**957 550**
Предоставленные займы	-	957 550	-	-	-	957 550

2022

тыс. руб.

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	10	-	-	-	-	10
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	10	-			-	10
Инвестиции в дочерние общества	10	-			-	10

При начислении резерва под обесценение финансовых вложений (долей, акций) применялся расчетный метод по стоимости чистых активов.

В течение 2022 года АО «РИР» приобрело привилегированные и обыкновенные акции АО «Квадра», обращающиеся на рынке ценных бумаг, в том числе по обязательному выкупу.

Выкуп основного пакета акций завершился в октябре 2022 года и составил 99,99% от общего количества акций АО «Квадра».

С 19.09.2022 года акции АО "Квадра" включены в третий уровень списка ЦБ, допущенных к торгам, но не включаемые в котировальные списки. Торги акций АО «Квадра» были приостановлены, в связи с поступившим требованием Общества о принудительном выкупе акций.
В связи с чем, в бухгалтерской отчетности стоимость акций АО «Квадра» отражена по стоимости, определенной организатором торговли на рынке ценных бумаг по состоянию на 19.09.2022 года.

25 января 2023 года акции АО «Квадра», по решению организатора торговли ценных бумаг, исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торговле на рынке ценных бумаг.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) в отчетном периоде отсутствовали.

6.8. Производные финансовые инструменты

По состоянию на отчетные даты производные финансовые инструменты в учете Организации отсутствуют.

6.9. Денежные средства

Остатки денежных средств Организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 239 289 тыс. руб., 418 280 тыс. руб., 619 544 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г. соответственно.
В составе денежных средств Организации отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

По состоянию на отчетные даты Организации не привлекало дополнительные денежные средства в кредитных организациях. Открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты у Организации отсутствуют.
По состоянию на отчетную дату организация не рассматривает возможность привлечения дополнительных денежных средств в кредитных организациях.

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

тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**247 342**	**451 458**	**626 549**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**247 342**	**451 458**	**626 549**
в том числе:			
Денежные средства	246 997	421 506	621 769
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	345	29 952	4 780

В течение отчетного периода Организация направила денежные средства в размере 21 827 130 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 2 469 166 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

Средства на аккредитивах, открытых в пользу организации на отчетные даты у Организации отсутствуют.

В течение отчетного периода Организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 5 497 410 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 895 423 тыс. руб.; перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 3 609 495 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 626 895 тыс. руб.

В течение предыдущего периода Организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 5 288 197 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 838 935 тыс. руб.; перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 9 124 495 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 1 481 188 тыс. руб.

В 2023 году имели место существенные денежные потоки между Организацией и Преобладающими обществами, владеющими от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации. Информация о них приведена в разделе 6.25 «Информация о связанных сторонах».

6.10. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в приложении 1 (пояснение 6.10 таблица 4).

Информация о наличии дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в приложении 1 пояснение 6.10 таблица 5).

По состоянию на отчетную дату произошло увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 31.12.2022 на 2 832 485 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 2 316 426 тыс. руб.

30.11.2022г. Организация заключила договор купли-продажи имущества энергокомплекса № 307/20279-Д/100-10-05/44072 с ПАО «ППГХО» (Покупатель), дебиторская задолженность по которому на 31.12.2023 является не просроченной, составляет 1 290 682 тыс. руб.

6.11. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получала государственную помощь, бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи.

6.12. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного Организация получала средства на финансирование деятельности.

2023
тыс. руб.

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Прочее целевое финансирование - всего	**48 490**	**26 802**	**(88 958)**	**(17 298)**	**(30 964)**
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	48 490	26 283	(88 439)	(17 298)	(30 964)
средства на финансирование текущих расходов	-	519	(519)		-
Итого	**48 490**	**26 802**	**(88 958)**	**(17 298)**	**(30 964)**
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	12 480	10 266	(53 710)		(30 964)
по строке 1546 "Целевое финансирование"	36 010	16 536	(35 248)	(17 298)	-

2022
тыс. руб.

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Прочее целевое финансирование - всего	**78 380**	**436**	**(2 436)**	**(27 890)**	**48 490**
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	78 380	436	(2 436)	(27 890)	48 490
Итого	**78 380**	**436**	**(2 436)**	**(27 890)**	**48 490**
в том числе: по строке 1450 "Прочие обязательства"	12 480	-	-	-	12 480
по строке 1546 "Целевое финансирование"	65 900	436	(2 436)	(27 890)	36 010

6.13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в следующей таблице:

2023
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**667 471**	**419 087**
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	81 566	70 611
авансы полученные всего	5553	443 970	3 496
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55531	141 935	344 980
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**2 646 304**	**5 306 255**
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	2 016 612	4 443 907
авансы полученные всего	5562	43 001	368 185
задолженность перед персоналом организации	5563	31	209
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	286 622	162 283
задолженность по налогам и сборам	5565	81 939	12 144
прочие кредиторы	5566	171 822	270 927
обязательство по аренде	55661	46 277	48 600
Итого	5567	**3 313 775**	**5 725 342**

2022
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5571**	**308 762**	**667 471**
в том числе: поставщики и подрядчики	5572	89 871	81 566
авансы полученные всего	5573	218 891	443 970
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55731	-	141 935
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5580**	**3 652 991**	**2 646 304**
в том числе: поставщики и подрядчики	5581	3 137 834	2 016 612
авансы полученные всего	5582	90 141	43 001
задолженность перед персоналом организации	5583	143	31
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	50 817	286 622
задолженность по налогам и сборам	5585	8 202	81 939
прочие кредиторы	5586	177 590	171 822
обязательство по аренде	55861	188 264	46 277
Итого	5587	**3 961 753**	**3 313 775**

По состоянию на отчетную дату произошло увеличение кредиторской задолженности по сравнению с 31.12.2022 г. на 2 981 510 тыс. руб.

За 2023 год размер краткосрочной кредиторской задолженности Организации увеличился на 3 229 895 тыс. руб. и составил 5 306 256 тыс. руб. Наибольший удельный вес в составе краткосрочной кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам и подрядчикам 84% и задолженность перед прочими кредиторами 5%.

Изменение кредиторской задолженности произошло за счет роста задолженности перед поставщиками и подрядчиками в сумме 2 784 208 тыс. руб. В основном рост задолженности перед поставщиками и подрядчиками связан с увеличением задолженности за поставляемый газ, а также наличием задолженности по арендным платежам по договорам со сроком аренды 70 лет. Задолженность является текущей, не просроченной.

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2023 в сумме 174 427 тыс. руб. является текущей и будет оплачена в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

6.14. Обеспечение обязательств

Информация о банковских гарантиях и поручительствах, полученных, выданных в качестве обеспечения обязательств представлена в следующей таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	**5800**	**3 199 834**	**2 008 844**	**1 951 212**
в том числе:				
залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	140 522	125 479	87 454

банковская гарантия		3 059 312	1 883 365	1 863 758
Выданные - всего	**5810**	**158 588**	**141 781**	**134 002**
в том числе:				
залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	158 588	141 781	134 002

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г. организация выдала поручительства в следующих суммах:

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.
ООО "Тепловодоканал"	Исполнение обязательств по договору	29.03.2021 - 01.06.2021			-	35 250
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	16.06.2021 - 16.02.2022			-	1 950
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	07.07.2021 - 07.02.2022			-	3 666
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	14.07.2021 - 15.02.2022			-	3 600
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	12.08.2021 - 21.01.2022			-	1 238
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	27.08.2021- 07.12.2022			-	8 330
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	16.09.2021 - 17.05.2022			-	4 332
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	20.09.2021 - 15.02.2022			-	1 477
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	18.10.2021 - 16.02.2022			-	2 004
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	25.10.2021 - 15.11.2022			-	3 101
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	30.11.2021 - 17.02.2022			-	2 000
ООО "РЦП"	Исполнение обязательств по договору	07.12.2021 - 16.02.2022			-	1 651

ООО "РЦП"	Исполнение обязательств по договору	09.12.2021 - 10.01.2023			326	326
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	13.12.2021 - 16.02.2022			-	1 046
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	16.12.2021 - 17.02.2023			3 600	3 600
ООО "Тепловодоканал"	Исполнение обязательств по договору	22.12.2021 - 15.01.2023			-	47 235
ООО "Тепловодоканал"	Исполнение обязательств по договору	24.12.2021 - 16.03.2022			-	7 148
ООО "Тепловодоканал"	Исполнение обязательств по договору	28.12.2021 - 19.05.2022			-	6 050
ООО "РИР - Сахалин"	Исполнение обязательств по договору	14.02.2022- 15.09.2023			21 430	-
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	16.05.2022- 16.02.2023			1 753	-
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	06.06.2022- 16.02.2023			2 599	-
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	18.07.2022- 09.01.2023			9 100	-
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	08.08.2022- 09.01.2023			7 766	-
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	19.09.2022- 31.01.2023			1 880	-
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	22.09.2022- 30.07.2024		86 856	86 856	-
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	27.09.2022- 16.12.2023			1 490	-
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	11.10.2022- 15.02.2024		1 608	1 608	-
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	19.10.2022- 15.02.2023			1 364	-
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	24.11.2022- 15.02.2023			1 862	-

ПАО "Квадра"	Исполнение обязательств по договору	29.11.2022-23.01.2024		148	148	-
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	23.03.2023-15.09.2024		17 075		
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	13.04.2023-10.12.2024		1 294		
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	13.04.2023-25.01.2025		4 550		
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	24.04.2023-30.01.2025		1 666		
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	02.09.2023-16.04.2024		5 000		
ООО "СМАРТ-СИТИ"	Исполнение обязательств по договору	17.08.2023-26.02.2024		1 779		
ООО "СМАРТ-СИТИ"	Исполнение обязательств по договору	23.08.2023-15.03.2024		2 953		
ООО "СМАРТ-СИТИ"	Исполнение обязательств по договору	30.08.2023-16.11.2024		830		
ООО "СМАРТ-СИТИ"	Исполнение обязательств по договору	30.08.2023-15.08.2024		11 820		
ООО "РИР - Сахалин"	Исполнение обязательств по договору	02.10.2023-16.10.2024		597		
ООО "Городские парковки"	Исполнение обязательств по договору	01.11.2023-15.11.2024		11 543		
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	Исполнение обязательств по договору	22.11.2023-16.09.2026		3 415		
ООО "Городские технологии"	Исполнение обязательств по договору	22.11.2023-22.02.2024		1 510		
ООО "Городские технологии"	Исполнение обязательств по договору	18.12.2023-05.03.2024		2 239		
ООО "Городские технологии"	Исполнение обязательств по договору	18.12.2023-17.02.2025		378		
ООО "СМАРТ-СИТИ"	Исполнение обязательств по договору	21.12.2023-22.02.2025		1 460		

ООО "СМАРТ-СИТИ"	Исполнение обязательств по договору	25.12.2023-21.02.2025		1 868		
Итого				**158 588**	**141 781**	**134 002**

По оценкам Организации, обязательства, которые могут возникнуть из-за невыполнения обязательств Контрагентом, оцениваются как низкие.

В отчетном периоде Организация не выдавала собственных векселей контрагентам, обеспечения под собственные обязательства не выдавались.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г. организация получила обеспечения обязательств в следующих суммах:

Организация-поручитель	**Срок окончания действия поручительства с ... по...**	**Сумма поручительства по состоянию**		
		на 31 декабря 2023 г.	**на 31 декабря 2022 г.**	**на 31 декабря 2021 г.**
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	31.01.2023-31.10.2023		1 695	
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	26.03.2024-18.04.2024	1180		
АО "АБ "РОССИЯ"	19.022022-07.03.2022			100192
АО "АБ "РОССИЯ"	26.02.2024-01.03.2025	75896		
АО "АЛЬФА-БАНК"	05.05.2022-30.03.2023			34025
АО "АЛЬФА-БАНК"	12.01.2023-01.05.2023		97 149	
АО "АЛЬФА-БАНК"	05.01.2024-31.01.2029	351940		
АО "Атомэнергопром"	01.03.2022-31.03.2025			87454
АО "Атомэнергопром"	01.03.2023-29.02.2024		125 479	
АО "Атомэнергопром"	29.02.2024-31.03.2025	140522		
АО "БАНК СГБ"	05.02.2024	14967		
АО "МСП Банк"	01.05.2024	3576		
АО "СМП Банк"	30.06.2023		45 000	
АО "СМП Банк"	29.02.2024	1272	1 272	
АО ИНГОССТРАХ БАНК	02.03.2027	4550	4 550	
АО ИНГОССТРАХ БАНК	03.03.2025	538		
АО КБ "Ситибанк"	31.01.2023		-	332
БАНК ВТБ (ПАО)	17.01.2022-29.07.2024			275889
БАНК ВТБ (ПАО)	01.03.2023-29.07.2024		65930	
БАНК ВТБ (ПАО)	06.05.2024-29.07.2024	217667		
Банк ГПБ (АО)	11.03.2022		-	8689
Банк ГПБ (АО)	01.01.2023-31.01.2023		48 237	
ВАКЫФ БАНК	20.01.2023-20.10.2023		778 131	821885
ВАКЫФ БАНК	29.03.2024-27.12.2024	744664		

КБ "ЛОКО-Банк" (АО)	29.12.2023-14.02.2024	4800	6 426	4800
ООО ЭС-БИ-АЙ-БАНК	01.03.2022		-	30000
ОП ПАО Банк "ФК Открытие"	20.09.2023-01.03.2025	12364	255 276	
ПАО "АК БАРС" БАНК	16.02.2024-16.04.2024	3822	338	338
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	29.02.2024-01.03.2024	14211	14211	14211
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	05.07.2023		603	
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	29.02.2024-01.07.2025	17896	11 520	
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	01.03.2022			13900
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	11.08.2023-25.07.2024	7645	13193	
ПАО "МТС-Банк"	22.07.2024	1 268	1 268	
ПАО "МТС-Банк"	01.03.2025	1 449		
ПАО "Промсвязьбанк"	11.01.2022			25111
ПАО "Промсвязьбанк"	25.08.2023-27.11.2023		262 667	
ПАО "Промсвязьбанк"	21.02.2024-07.02.2025	273207		
ПАО "Сбербанк России"	10.01.2022-01.03.2023			35317
ПАО "Сбербанк России"	31.01.2023-15.02.2023		91 607	
ПАО "Сбербанк России"	29.12.2024	1259		
ПАО "Совкомбанк"	01.03.2022-31.12.2022			9125
ПАО "Совкомбанк"	30.06.2023-29.02.2024		4 650	
ПАО "Совкомбанк"	29.02.2024-05.09.2024	49289		
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	30.01.2023		2 831	
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	29.07.2025	904 000		
ПАО Банк "ФК Открытие"	25.01.2022-31.05.2024	128008	164 101	488490
ПАО КБ "УБРиР"	25.02.2024	723		
ПАО РОСБАНК	01.03.2023-20.04.2024	1 454	1 454	1 454
ПАО Сбербанк	31.01.2023-26.01.2027	107640	11256	
Сибирский филиал ПАО "Промсвязьбанк"	26.04.204-31.10.2024	48325		
Филиал Банка ГПБ (АО) в г. Казани	14.02.2026	65 702		
Итого		**3 199 834**	**2 008 844**	**1 951 212**

Имущество, полученное, переданное в залог, отсутствует.

6.15. Налоги и сборы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	**2 408 158**	**2 562 389**	**1 713 142**	**(1 388 370)**

в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**1 491 105**	**(13 800)**	**819 137**	**(724 717)**
НДС	1 079 004	1 154 314	398 891	(303 988)
Налог на прибыль			(1 848)	-
НДФЛ	387 378		410 469	(410 462)
прочие	24 723	(13 800)	11 625	(10 267)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**45 491**	-	**32 980**	**(39 591)**
Налог на прибыль			(10 472)	-
Налог на имущество	44 691		42 917	(39 129)
Транспортный налог	800		535	(462)
прочие			-	-
Местные бюджеты - всего	**112**	-	**110**	**(110)**
Земельный налог	112		110	(110)
прочие			-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**871 450**	**(4 976)**	**860 915**	**(623 952)**

По строке «Всего налоги и сборы уплачено» указана сумма налога, включая единый налоговый платеж в сумме 2 562 389 тыс. руб.

6.16. Кредиты и займы

Кредиты от банков в 2023-2021 г.г. Организацией не привлекались.

Наличие и движение займов, полученных от других организаций в 2023-2021 гг. отражено в таблице 6 приложения 1 к настоящим Пояснениям. Вид полученных Организацией займов – на пополнение оборотных средств, осуществление инвестиции в филиале АО «РИР» в г. Северске, на приобретение акций АО «Квадра».

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

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**5 097 548**	**3 575 269**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	4 757 503	3 453 995
Сумма капитализируемых процентов	340 045	121 274
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	340 045	121 274

6.17. Отраслевые резервы

Отраслевые резервы в 2023-2021 годах в Организации не создавались, поскольку деятельность организации не относится к эксплуатации особо радиационно-опасных и ядерно-опасных производств и объектов.

6.18. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства в 2023-2021гг. в Организации не формировались.

Наличие и движение краткосрочных оценочных обязательств отражено в следующих таблицах:

2023

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	**643 546**	**1 118 857**	-	**(801 649)**	**(30 876)**	-	**929 878**
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	502 428	492 019	-	(484 238)	(24 851)	-	485 358
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	131 350	332 832	-	(317 395)	-	-	146 787
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	285 476	-	-	-	-	285 476
Оценочные обязательства по судебным искам	9 768	8 530		(16)	(6 025)		12 257

2022

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	**487 980**	**897 816**	-	**(739 936)**	**(2 314)**	-	**643 546**
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	362 596	519 355	-	(377 426)	(2 097)	-	502 428
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	125 384	368 461	-	(362 495)	-	-	131 350
Оценочные обязательства по судебным искам	-	10 000	-	(15)	(217)	-	9 768

Исполнение оценочных обязательств по выплате вознаграждений по итогам работы за год ожидается в январе и апреле 2024 г.

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников будут исполняться в течение 2024г.

6.19. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(6 117 294)	(3 944 980)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 223 459)	(788 996)
Постоянный налоговый расход (доход)	**63 654**	**63 617**
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	**1 159 805**	**725 379**
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 159 805	725 379
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	**(1 159 805)**	**(725 379)**
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	**(2 041 260)**	
обсуловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	**(378)**	**9 725**
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением оценок в отношении вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	**(2 040 882)**	

В 2023 году Организация отразила списание отложенного налогового актива по накопленному налоговому убытку в размере 2 040 882 тыс. руб., в связи с отсутствием в прогнозе финансово-хозяйственной деятельности на 2024-2028 г.г. планов по получению налогооблагаемой прибыли.

6.20. Выручка и себестоимость продаж

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

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	**24 682 271**	**(23 797 094)**	**21 775 649**	**(21 042 018)**
в том числе				
Мощность прочая	1 644 328	(1 715 836)	1 355 470	(1 617 371)
Теплоэнергия прочая	11 342 898	(10 458 762)	9 662 255	(8 983 672)
Техническая вода	5 704	(6 536)	4 817	(9 989)
Услуги аренды	370 824	(386 001)	428 760	(435 480)
Услуги прочие	446 166	(825 505)	639 061	(795 654)
Электроэнергия прочая	6 196 271	(6 225 593)	5 490 832	(5 576 037)
Услуги по договору ЭТОиР	2 171 961	(1 808 099)	3 639 056	(3 115 223)
Горячая вода	43	(206)	10	(31)

Опреснительные установки	799 521	(871 565)	155 028	(167 922)
Питьевая вода	428 973	(331 812)	61 555	(45 807)
Сбор, очистка и распределение вод	371 311	(302 646)	45 814	(32 776)
СМР прочие	529 757	(529 757)	85 998	(85 525)
Техническое обслуживание и ремонт (кроме АЭС)	86 216	(70 338)	16 780	(9 100)
Услуги по энергоэффективности	283 295	(257 533)	189 584	(167 133)
Прочая продукция , работы, услуги	5 003	(6 905)	629	(298)

Основная часть выручки, полученной неденежными средствами в результате выполнения договоров в 2023 году приходится на компании ПАО «ППГХО», АО «УЭХК», АО «ЧМЗ», АО «СХК», в 2023 году взаимозачеты были проведены с АО «УЭХК», АО «ЧМЗ», АО «СХК». В основном взаимозачеты проводились по Агентским договорам на реализацию тепловой энергии и договорами на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт имущества.

Расходы по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	16 616 222	14 671 626
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	11 558 548	9886198
Расходы на оплату труда	3 214 785	2978928
Отчисления на социальные нужды	912 435	854762
Амортизация	1 039 348	1040371
Прочие затраты	806 588	589 585
Аренда	4 286	1 169
Итого по элементам затрат	**22 593 664**	**20 136 441**
Приобретение товаров для перепродажи	3 264 241	2 430 180
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	27 484	(19 927)
незавершенного производства	29 546	(19 671)
готовой продукции и товаров для перепродажи	(2 062)	(256)
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	(6 863)	1 946
Итого расходы по обычным видам деятельности	**25 878 526**	**22 548 640**

6.21. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

В 2021-2023 г.г. Организация выручку по договорам строительного подряда не получала.

6.22. Концессионные соглашения

По состоянию на 31.12.2023 года Организация является правопреемником ООО «Тепловодоканал» по следующим концессионным соглашениям:
1. концессионное соглашение № АБ-434/135 от 20.05.2019 г. в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения Муниципального

образования «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики. Вступило в силу с 20.05.2019 г. и действует до 31.12.2034 г.

2. концессионное соглашение № АБ-434/98 от 30.12.2020 г. в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения Муниципального образования «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики. Вступило в силу с 01.04.2021 г. и действует до 31.12.2035 г.

Наличие и движение основных средств концедента (объектов концессионного соглашения, иного имущества), полученных организацией - концессионером в рамках концессионного соглашения:

2023
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начисленный износ		
	Первоначальная стоимость	Накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Объекты концессионного соглашения-всего	**1 168 735**	**(122 395)**	**1 206 449**	**(3 306)**	-	**(76 759)**	**1 659 735**	**(114 851)**
в том числе:								
КС № АБ-434/98 (тепло)	**2 636**	**(298)**	**13 033**	-	-	**(616)**	**15 669**	**(914)**
Сооружения и передаточные устройства	2 636	(298)	13 033	-	-	(616)	15 669	(914)
КС № АБ-434/135 (вода,стоки)	**453 956**	**(37 794)**	**195 267**	**(3 306)**	-	**(34 037)**	**645 917**	**(71 831)**
Здания	160 414	(17 316)	14 119			(11 925)	174 533	(29 241)
Машины и оборудование	56	-	-	(56)	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	293 486	(20 478)	181 148	(3 250)		(22 112)	471 384	(42 590)
Концессионное соглашение № 307/18344-Д/144 от 13.03.2023	-	-	**998 149**	-	-	**(42 106)**	**998 149**	**(42 106)**
Здания	-	-	94 322	-	-	(4 492)	94 322	(4 492)
Машины и оборудование производственного назначения	-	-	11 185	-	-	(51)	11 185	(51)
Сооружения и передаточные устройства	-	-	892 642	-	-	(37 563)	892 642	(37 563)
Иное имущество, полученное от концедента - всего	**255 551**	**(46 211)**	**1 805 921**	**(15 538)**	-	**(101 133)**	**2 045 934**	**(147 344)**
в том числе:			-	-	-		-	-

КС № АБ-434/98 (тепло)	**23 086**	**(2 604)**	-	-	-	**(1 565)**	**23 086**	**(4 169)**
Здания	3 375	(377)	-	-	-	(229)	3 375	(606)
Сооружения и передаточные устройства	19 189	(2 168)	-	-	-	(1 301)	19 189	(3 469)
Транспортные средства	522	(59)	-	-	-	(35)	522	(94)
КС № АБ-434/135 (вода,стоки)	**232 465**	**(43 607)**	**24 026**	-	-	**(15 919)**	**256 491**	**(59 526)**
Здания	39 631	(8 206)	24 026	-		(2 799)	63 657	(11 005)
Машины и оборудование	16 918	(3 890)	-	-	-	(1 086)	16 918	(4 976)
Сооружения и передаточные устройства	174 880	(31 310)	-	-	-	(11 964)	174 880	(43 274)
Транспортные средства	1 036	(201)	-	-	-	(70)	1 036	(271)
Концессионное соглашение № 307/18344-Д/144 от 13.03.2023	-	-	**1 781 895**	**(15 538)**	-	**(83 649)**	**1 766 357**	**(83 649)**
Здания	-	-	257 821	-	-	(12 277)	257 821	(12 277)
Машины и оборудование производственного назначения	-	-	263 581	(15 163)	-	(11 538)	248 418	(11 538)
Сооружения и передаточные устройства	-	-	1 241 221	-	-	(58 934)	1 241 221	(58 934)
Транспортные средства	-	-	19 272	(375)	-	(900)	18 897	(900)

2022
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начисленный износ		
	Первоначальная стоимость	Накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Объекты концессионного соглашения-всего	-	-	**456 592**	-	-	**(38 092)**	**456 592**	**(38 092)**
в том числе:								
КС № АБ-434/98 (тепло)	-	-	**2 636**	-	-	**(298)**	**2 636**	**(298)**
Сооружения и передаточные устройства	-	-	2 636	-	-	(298)	2 636	(298)
КС № АБ-434/135 (вода,стоки)	-	-	**453 956**	-	-	**(37 794)**	**453 956**	**(37 794)**
Здания	-	-	160 414	-	-	(17 316)	160 414	(17 316)
Машины и оборудование	-	-	56	-	-	-	56	-
Сооружения и	-	-	293 486	-	-	(20 478)	293 486	(20 478)

передаточные устройства								
Иное имущество, полученное от концедента - всего	-	-	**255 551**	-	-	**(46 211)**	**255 551**	**(46 211)**
в том числе:	-	-					-	-
КС № АБ-434/98 (тепло)	-	-	**23 086**	-	-	**(2 604)**	**23 086**	**(2 604)**
Здания	-	-	3 375	-	-	(377)	3 375	(377)
Сооружения и передаточные устройства	-	-	19 189	-	-	(2 168)	19 189	(2 168)
Транспортные средства	-	-	522	-	-	(59)	522	(59)
КС № АБ-434/135 (вода,стоки)	-	-	**232 465**	-	-	**(43 607)**	**232 465**	**(43 607)**
Здания	-	-	39 631	-	-	(8 206)	39 631	(8 206)
Машины и оборудование	-	-	16 918	-	-	(3 890)	16 918	(3 890)
Сооружения и передаточные устройства	-	-	174 880	-	-	(31 310)	174 880	(31 310)
Транспортные средства	-	-	1 036	-	-	(201)	1 036	(201)

6.22.1. Концессионное соглашение № АБ-434/135 от 20.05.2019 г. в отношении объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения

Сторонами концессионного соглашения являются:
Концедент: Муниципальное образование «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики»;
Концессионер: АО «РИР» (правопредшественник ООО «Тепловодоканал» с 17.10.2022);
Предприятие: МУП «Жилищно-коммунальное управление МО «Город Глазов»
(выступает на стороне Концедента);
Субъект: Удмуртская республика.

В рамках концессионного соглашения Общество обязуется за свой счет создать и реконструировать недвижимое имущество (Объекты концессионного соглашения) и осуществлять деятельность по холодному водоснабжению и водоотведению с использованием (эксплуатацией) Объектов концессионного соглашения и Иного имущества. Состав Объектов концессионного соглашения и Иного имущества определен в приложениях к концессионному соглашению. Право собственности на Объекты концессионного соглашения и Иное имущество принадлежат или будут принадлежать Концеденту, от имени которого выступает в концессионном соглашении Муниципальное образование «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики» в лице Главы города Глазова.

Обязательства концессионера по созданию и реконструкции объектов концессионного соглашения, которые предполагается осуществить в рамках концессионного соглашения указаны в таблице:

Таблица: Предельный размер расходов на создание и реконструкцию объекта концессионного соглашения, которые предполагается осуществить, на каждый год срока действия концессионного соглашения, тыс. руб. без учета НДС (приложение № 12 к концессионному соглашению).

№ п/п	год	Водоснабжение		Водоотведение*		Итого	
		план	факт	план	факт	план	факт
1.1	2019**	29 141	18 610	26 100	1 000	55 241	19 610
1.2	2020**	94 917	86 179	82 476	34 308	177 393	120 487
1.3	2021**	124 071	131 119	124 506	146 044	248 577	277 163
1.4.1	01.01.2022-16.10.2022**	118 475	136 243	154 705*	-	273 180	136 243
1.4.2	17.10.2022-31.12.2022*		46 160		21 173		67 333
1.5	2023	85 870	36 624	77 608	63 762	163 478	100 386
1.6	2024	31 496	-	31 293	-	62 789	-
	ИТОГО:	**483 970**	**454 935**	**496 688**	**266 287**	**980 658**	**721 222**

* фактические данные за период с 17.10.2022 по 31.12.2022.
**фактические данные за период с 01.01.2019 по 16.10.2022 отражены в последней бухгалтерской (финансовой) отчетности реорганизованного лица ООО «Тепловодоканал».
Размер инвестиций концедента в рамках концессионного соглашения составит 284 600,00 тыс. руб., в т.ч. по годам (приложение № 13 к концессионному соглашению):

год	2019**		2020**		2021**	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	13 800	13 800	59 600	21 500	52 800	90 900
год	2022				2023	
	план на период с 01.01.2022 по 31.12.2022	факт за период с 01.01.2022 по 16.10.2022**	факт за период с 17.01.2022 по 31.12.2022*		план	факт
сумма, тыс.руб.	52 800	25 000	1 000		46 800	9 200
год	2024		2025		2026	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	58 800	-	-	-	-	-
год	2027		2028		2029	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	-	-	-	-	-	-
год	2030		2031		2032	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб.	-	-	-	-	-	-
год	2033		2034		-	
	план	факт	план	факт	план	факт
сумма, тыс.руб	-	-	-	-	-	-

* фактические данные за период с 17.10.2022 по 31.12.2022.
**фактические данные за период с 01.01.2019 по 16.10.2022 отражены в последней бухгалтерской (финансовой) отчетности реорганизованного лица ООО «Тепловодоканал».
В течение отчетного периода организация признала выручку от выполнения работ по строительству/реконструкции объектов концессионного соглашения.

Выручка, признаваемая по мере готовности по Концессионному соглашению № АБ-434/135 от 20.05.2019 г., представлена в приложении 1 (таблица 11).

6.22.2 Концессионное соглашение № АБ-434/98 от 30.12.2020 г. в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения

Сторонами концессионного соглашения являются:
Концедент: Муниципальное образование «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики»;
Концессионер: АО «РИР» (правопредшественник ООО «Тепловодоканал» с 17.10.2022);
Предприятие: МУП «Жилищно-коммунальное управление МО «Город Глазов» (выступает на стороне Концедента);
Субъект: Удмуртская республика.

В рамках концессионного соглашения Общество обязуется за свой счет создать и реконструировать имущество (Объекты концессионного соглашения) и осуществлять деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя с использованием (эксплуатацией) Объектов концессионного соглашения и Иного имущества.

Состав Объектов концессионного соглашения и Иного имущества определен в приложениях к концессионному соглашению. Право собственности на Объекты концессионного соглашения и Иное имущество принадлежат или будут принадлежать Концеденту, от имени которого выступает в концессионном соглашении «Городской округ «Город Глазов» Удмуртской республики» в лице Главы города Глазова.

Обязательства концессионера по созданию и реконструкции объектов концессионного соглашения, которые предполагается осуществить в рамках концессионного соглашения указаны в таблице:

Таблица: Предельный размер расходов на создание и реконструкцию объекта концессионного соглашения, которые предполагается осуществить, на каждый год срока действия концессионного соглашения, тыс.руб. без учета НДС (приложение № 12 к концессионному соглашению), в том числе по годам:

№ п/п	год	Теплоснабжение	
		план	факт
1.1	2021**	30 000	30 396
1.2.1	01.01.2022-16.10.2022**	70 000	3 474
1.2.2	17.10.2022-31.12.2022*		18 122
1.3	2023	180 657	187 715
1.4	2024	136 800	-
1.5	2025	100 000	-
1.6	2026	100 000	-
1.7	2027	107 500	-

ИТОГО:	**724 957**	**239 707**

* фактические данные за период с 17.10.2022 по 31.12.2022.
**фактические данные за период с 01.01.2019 по 16.10.2022 отражены в последней бухгалтерской (финансовой) отчетности реорганизованного лица ООО «Тепловодоканал».

Концессионным соглашением предусмотрена Концессионная плата.
Размер концессионной платы для внесения Концессионером Концеденту в рамках концессионного соглашения составит 165 554,88 тыс. руб. с учетом НДС 20 %, в т.ч. по годам (приложение № 17 к концессионному соглашению):

год	**2022**			**2023**		**2024**	
	план на период с 01.01.2022 по 31.12.2022	**факт за период с 01.01.2022 по 16.10.2022****	**факт за период с 17.10.2022 по 31.12.2022***	**план**	**факт**	**план**	**факт**
сумма, тыс. руб.	12 000,00	12 000,00	-	24 000,00	24 000,00	24 000,00	-
год	**2025**			**2026**		**2027**	
	план	**факт**		**план**	**факт**	**план**	**факт**
сумма. тыс.руб.	24 000,00	-		40 777,44	-	40 777,44	-

* фактические данные за период с 17.10.2022 по 31.12.2022.
**фактические данные за период с 01.01.2019 по 16.10.2022 отражены в последней бухгалтерской (финансовой) отчетности реорганизованного лица ООО «Тепловодоканал».

Размер инвестиций концедента в рамках концессионного соглашения составит 137 457,00 тыс.руб., в т.ч. по годам (приложение № 18 к концессионному соглашению):

год	**2023**		**2024**		**2025**	
	план	**факт**	**план**	**факт**	**план**	**факт**
сумма, тыс.руб.	73658	73658	63799	-	-	-
год	**2026**		**2027**		**2028**	
	план	**факт**	**план**	**факт**	**план**	**факт**
сумма, тыс.руб.	-	-	-	-	-	-
год	**2029**		**2030**		**2031**	
	план	**факт**	**план**	**факт**	**план**	**факт**
сумма, тыс.руб.	-	-	-	-	-	-
год	**2032**		**2033**		**2034**	
	план	**факт**	**план**	**факт**	**план**	**факт**
сумма, тыс.руб.	-	-	-	-	-	-
год	**2035**					
	план	**факт**				
сумма, тыс.руб.	-	-				

В течение отчетного периода организация признала выручку от выполнения работ по строительству/реконструкции объектов концессионного соглашения.

Выручка, признаваемая по мере готовности по Концессионному соглашению № АБ-434/135 от 20.05.2019 г., представлена в приложении 1 (таблица 12).

6.22.3. Концессионное соглашение № 144 от 13.03.2023 г. в отношении объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения городского округа «Город Обнинск»

Сторонами концессионного соглашения являются:
Концедент: муниципальное образование «Город Обнинск» Калужской области Российской Федерации.
Концессионер: АО «РИР»
Предприятия: Муниципальное предприятие города Обнинска Калужской области «Теплоснабжение», Муниципальное предприятие города Обнинска Калужской области «Водоканал».
Субъект: Калужская область.

В рамках концессионного соглашения Общество обязуется за свой счет создать и реконструировать имущество (Объекты концессионного соглашения) и осуществлять деятельность по теплоснабжению (производство, передача и распределение тепловой энергии, теплоносителя, горячей воды с использованием открытых систем теплоснабжения (горячего водоснабжения), пара), холодному (питьевому) водоснабжению и водоотведению с использованием Объекта соглашения и Иного имущества. Состав Объектов концессионного соглашения и Иного имущества определен в приложениях к концессионному соглашению. Право собственности на Объекты концессионного соглашения и Иное имущество принадлежат или будут принадлежать Концеденту, от имени которого выступает в концессионном соглашении муниципальное образование «Город Обнинск» лице Главы администрации города Обнинска.

Обязательства концессионера по созданию и реконструкции объектов концессионного соглашения, которые предполагается осуществить в рамках концессионного соглашения указаны в таблице:

Таблица: Предельный размер расходов Концессионера на Создание и Реконструкцию Объекта соглашения, которые предполагается осуществить, на каждый год срока действия концессионного соглашения, тыс.руб. с учетом НДС (приложение № 8 к концессионному соглашению), в том числе по годам:

№ п/п	год	Теплоснабжение		Водоснабжение		Водоотведение	
		план	факт*	план	факт*	план	факт*
1.	2023*	283 137	203 346	66 085	45 467	431 554	8 574
2.	2024	373 937	-	221 869	-	1 313 956	-
3.	2025	370 495	-	199 993	-	1 316 248	-
4.	2026	121 393	-	70 133	-	191 526	-
5.	2027	109 973	-	70 133	-	180 106	-
6.	2028	-	-	70 133	-	70 133	-
7.	2029-2038	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:		1 258 934	203 346	698 347	48 467	1 546 241	8 574
ВСЕГО		план		факт			
		3 503 522					

* Фактические данные за период 14.03.2023-31.12.2023 в соответствии с данными бухгалтерского учета.

Концессионным соглашением предусмотрена плата Концедента. Размер платы Концедента в рамках концессионного соглашения составит 400 000,00 тыс.руб., в т.ч. по годам:

Источник бюджетного финансирования		2023*	2024	2025	Итого, тыс.руб.
Плата Концедента на Эксплуатацию, тыс. руб. (с учетом НДС):	план	20 000	20 000	10 000	50 000
	факт	20 000	-	-	20 000

из них на объекты водоснабжения	план	10 000	10 000	5 000	25 000
	факт	10 000	-	-	10 000
из них на объекты водоотведения	план	10 000	10 000	5 000	25 000
	факт	10 000	-	-	10 000
Плата Концедента на Создание объекта водоотведения: строительство канализационного коллектора , тыс.руб. (НДС не облагается)	план	-	150 000	200 000	350 000
	факт	-	-	-	-

Выручка, признаваемая по мере готовности по Концессионному соглашению № 144 от 13.03.2023 г., представлена в приложении 1 (таблица 13).

6.23. Договоры аренды

6.23.1 Договоры аренды у арендатора

Информация фактах хозяйственной жизни, в которых организация является арендатором представлена в таблице ниже.

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.
-	-	102544	89258	24396	13886	553/1	9	6107	2962	114364	80374

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами представлены в приложении 1 (пояснение 6.23.1, таблица 10).

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

2023

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	1-7
Сооружения и передаточные устройства	1-5
Машины и оборудование	1-4
Транспортные средства	0-1
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	1-49

Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора представлена в таблице ниже:

					2023
Договор аренды	Предмет аренды	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год	Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год	В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной величине) за отчетный год	Переоценка обязательства по аренде
Договор №307/4272-Д от 28.08.2018г.	Земельный участок	-	505	-	5 451
Договор №307/6840-Д от 30.10.2019г.	Земельный участок	-	2 701	-	28 262
Договор №307/8339-Д от 31.12.2019г.	Земельный участок	-	65	-	712
Договор №Д21-4/047-ФЗ/307/13811-Д от 29.10.2021г.	Земельный участок		36	-	453
Договор №307/14388-Д от 14.01.2022г.	Тепловоз ТЭМ-2045	13/27	18 602	-	21 763
Договор №307/14388-Д от 14.01.2022г.	Тепловоз ТЭМ-22	13/27	18 602	-	21 763
Договор №307/6769-Д от 25.10.2019г.	Земельный участок	-	2 960	-	30 969
Договор №307/5970-Д от 06.05.2019г.	Земельный участок	-	8	-	81
Договор №б/н от 24.08.2021г. (2317-14)	Земельный участок	-	200	-	2 466
Договор №307/3187-Д от 13.12.2017г. (8)	Земельный участок -1118 кв.м. 66:57:0101012:182	-	15	-	152
Договор №307/3187-Д от 13.12.2017г. (8)	Земельный участок -1544 кв.м. 66:57:0101012:183	-	19	-	201
Договор №б/н от 24.08.2021г. (9718)	Земельный участок	18/23	103	-	103
Договор №б/н от 24.08.2021г. (9726)	Земельный участок	18/25	7	-	7
Договор №б/н от 24.08.2021г. (9777)	Земельный участок	18/26	4	-	4
Договор №б/н от 24.08.2021г. (9725)	Земельный участок	18/26	5	-	5
Договор №307/14040-Д (№78) от 30.11.2021г.	Земельный участок	-	3	-	3
Договор аренды №307/16652-Д/18/19025-Д от 01.09.2022	Дымовая труба кор. 313	11/22	3	-	7
Договор аренды №307/16652-Д/18/19025-Д от 01.09.2022	Труба дымовая	11/22	22	-	49
Договор № ЦРИ/10/СА/5349/22/000386 от 06.04.2022	Земельный участок	-	4	-	29
Договор №307/9788-Д (11/13376-Д) от 17.08.2020г.	Нежилые помещения на 1-ом этаже	66/104	260	-	4 314

Организация не производила в 2023 году улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

Договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем по заключенным договорам отсутствуют.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 25/2018 стандарт не применяется в отношении учета объектов концессионного соглашения (концессионного имущества).

6.23.2 Договоры аренды у арендодателя

Договоры неоперационной (финансовой) аренды в 2023 году не заключались.

Информация о доходах от операционной аренды:

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
446 877	514 347	0	179

Договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендатору отсутствуют.

6.24. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов отражены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	**303 625**	**(218 071)**	**43 512**	**(30 156)**
продажа основных средств	27 655	-	-	-
продажа нематериальных активов	4 484	(4 204)	-	-
продажа сырья и материалов	265 737	(208 119)	43 512	(30 156)
продажа прочих активов	5 748	(5 748)	-	-
Прочая реализация	-	-	**81**	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	81	-
Начисление (восстановление) резервов	131 198	(1 212 007)	-	(306 009)
Продажа иностранной валюты	-	(232)	1 852	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**82 137**	-	**22 255**	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	82 137	-	21 512	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	743	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	17 284	-	**2 436**	**(2 000)**

Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(1 261)		(493)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	130 407		**(11 384)**
Услуги кредитных организаций	-	(5 450)		(17 830)
Доходы (расходы) в виде возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		(43 643)		(65 981)
Доходы (расходы) в виде неустойки, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	94 787	(8 532)	289 268	(1 477)
Излишки (недостачи) выявленные в результате инвентаризации	-	(24 097)		(18)
Доходы (расходы) в виде стоимости излишков (ликвидации, разборки, списания) ТМЦ и прочего имущества	74 617		50 289	
Доходы (Убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	158 059	(188 897)	274 390	(142 830)
Расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг		(18 614)		(187 032)
Расходы по содержанию законсервированных объектов		(6 056)		-
Выплаты социального характера		(13 454)		(12 721)
Страховые взносы		(3 070)		(4 726)
Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий		-		(10 577)
Прочие расходы на персонал	162 508			(2)
Прочие доходы (расходы)	27 036	(384 289)	10 041	(78 862)
Итого	**1 051 251**	**(1 997 267)**	**694 124**	**(872 098)**

В отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы и расходы отражены свернуто:
доходы и расходы в виде курсовых разниц;
отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
доходы и расходы от переуступки прав требования;
доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
доходы и расходы от переоценки обязательства по аренде, чистой стоимости инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов.

6.25. Капитал и резервы. Прибыль на акцию

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022гг. уставный капитал Организации составляет 5 440 332 тыс. руб. разделен на 9 992 446 502 штук обыкновенных акций, 1 110 271 833

штук казначейских акций номинальной стоимостью 0,49 рублей каждая. По состоянию на конец отчетного периода все акции выпущены и полностью оплачены.
В 2023 году Акционерами было принято решение (Протокол ВОСА от 11.09.2023г.) о выкупе части собственных акций. По результатам чего, были выкуплены акции в количестве 1 110 271 833 шт. на общую сумму 854 909 тыс. руб.

В составе капитала на 31.12.2023 г. числится:

- Уставный капитал в размере 5 440 332 тыс. руб.
- Собственные акции, выкупленные у акционеров, в размере 854 909 тыс. руб.
- Непокрытый убыток – 7 231 541 тыс. руб., в том числе убыток отчетного периода – 6 998 749 тыс. руб.
- Резервный капитал – 12 745 тыс. руб.
- Добавочный капитал – 713 438 тыс. руб.

В 2023 году акционерами было принято решение (Протокол ГОСА от 30.06.2023) о направлении части добавочного капитала, в размере 3 209 875 тыс. руб., на погашение убытков прошлых лет.

Структура добавочного капитала на 31.12.2023г.:

Наименование дохода	Период	На 31.12.2023 сумма, тыс. руб.	на 31.12.2022 сумма, тыс. руб.
Эмиссионный доход от продаж акций АО "СХК"	2017	197 790	501 889
Эмиссионный доход от продаж акций АО "УЭХК"	2017	56 100	142 352
Эмиссионный доход от продаж акций АО ЧМЗ	2017	152 073	385 882
Эмиссионный доход от продаж акций ПАО "ППГХО"	2017	307 476	780 215
Конвертация акций АО "СЕТЕС" и АО "ЖТЭЦ"		-	2 112 975
ИТОГО		713 438	3 923 313

Для расчета базовой величины прибыли (убытка) на акцию показатель средневзвешенного количества акций составил 11 102 718 335 шт. Чистый убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составил 6 998 749 тыс. руб., за 2022 год составил 3 209 876 тыс. руб. Базовый убыток на акцию составил за 2023г. - 0,63 руб. за 2022г. - 0,28 руб.

6.26. Информация по сегментам

В деятельности организации сегменты не выделяются.

6.27. Информация о связанных сторонах

Госкорпорация по атомной энергии «Росатом» – лицо, которое косвенно, через третьих лиц осуществляет контроль над Организацией.

В соответствии с положениями пункта 9 ПБУ 11/2008 Общество самостоятельно установило перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации.
В связи с проведением специальной военной операции и в условиях санкционного давления со стороны стран Запада Общество руководствуясь пунктом 16 ПБУ 11/2008 раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая сведения, которые могут привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов.

Перечень связанных сторон, оказывающих контроль и влияние на Общество и на которых Общество оказывает контроль и влияние:

Наименование организации	**Характер отношений со связанной стороной**	**Доля в уставном капитале**	**Местонахождение**
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-	Российская Федерация, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, 24
Публичное акционерное общество «Приаргунское производственное горно-химическое объединение»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	15,0973	Забайкальский край, г. Краснокаменск
Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт монтажной технологии - Атомстрой»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	35,0741	РФ, 127410 г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 43 стр.2
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16,15	636039, г. Северск, Томской обл., ул. Курчатова, д.1
Акционерное общество «Чепецкий механический завод»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	12,41	427622, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Белова, д.7
Акционерное общество "Атомэнергопром"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	5,67	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
Акционерное общество «Уральский электрохимический комбинат»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	4,58	624131, г. Новоуральск Свердловской обл., ул. Дзержинского, д.2
Публичное акционерное общество «Квадра - Генерирующая компания	АО «РИР» вправе распоряжаться более чем 20 % голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «РИР»	99,999	300012, Тульская обл, Тула г, Тимирязева ул, 99В
АО "Цифровые платформы и решения Умного Города"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	0,98	114054, Москва г, МО Замоскворечье вн.тер.г., Озерковская наб, 52, стр. 2
ООО «ГОРОДСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-	308034, Белгородская обл, Белгород г, Королева ул, 2А, корп. 2, оф. 309
Байдаров Дмитрий Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров	-	
Иванов Михаил Александрович	Лицо является членом Совета директоров	-	
Воронкова Дарья Владимировна	Лицо является членом Совета директоров	-	
Никольский Илья Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров	-	
Сухотина Ксения Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров/Единоличный исполнительный орган --генеральный директор		

Информация об операциях, со связанными сторонами за 2023 и 2022 года приведена в приложении 1 к настоящим Пояснениям:

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (таблица 7).

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями (таблица 8).

Займы, выданные и полученные связанными сторонами (таблица 9).

Целевое финансирование связанных сторон отсутствует.

Вознаграждения руководящим сотрудникам (генеральный директор) отражено в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения	**67 457**	**63 904**
Заработная плата и премии	57 307	54 274
Страховые взносы во внебюджетные фонды	10 150	9 613
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	17

6.28. Прекращаемая деятельность

В соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», в качестве прекращаемой, Обществом признается деятельность филиала АО РИР в г. Краснокаменск. Основной деятельностью филиала является производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций.

01.09.2023 Организация передала по договору купли-продажи энергокомплекса от 30.11.2022 г. № 307/20279-Д/100-10-05/44072 движимое и недвижимое имущество (далее – имущество). Цена имущества по договору составила 3 052 988 тыс. руб., в том числе НДС 20% 508 831 тыс. руб. Балансовая стоимость проданного имущества составила 2 544 156 тыс. руб. Прибыль от выбытия активов составила 0 руб.

Оплата цены имущества осуществляется в следующем порядке:
Первый этап: 854 909 тыс. руб. оплачивается в срок до 25.11.2023,
Второй этап: 508 831 тыс. руб. - в срок до 25.12.2023,
Третий этап: 398 565 тыс. руб. - в срок до 29.12.2023,
Четвертый этап: 769 418 тыс. руб. - в срок до 28.02.2025,
Пятый этап: 521 264 тыс. руб. - в срок до 31.08.2026.
По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе числится долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 1 290 682 тыс. руб., что соответствует четвертому и пятому этапам оплаты по договору.

Ниже указана информация, относящаяся к деятельности филиала Организации в г. Краснокаменке:

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Активы		
Основные средства	106	2 835 719

Отложенные налоговые активы	0	0
Прочие внеоборотные активы	1 290 682	9235
Запасы	0	128 471
Дебиторская задолженность	2918	232 896
Денежные средства	0	11 221
Пассивы		
Кредиторская задолженность	1 480 566	139 359
Оценочные обязательства	597 459	22 745
Отчет о финансовых результатах	**за 2023 год**	**за 2022 год**
Выручка	217 011	1 855 733
Себестоимость продаж	(259 148)	(1 673 432)
Валовая прибыль (убыток)	(42 137)	182 301
Управленческие расходы	(15 579)	(192 337)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(34 973)	69 996
Налог на прибыль	(200)	(2 883)
Чистая прибыль (убыток)	(35 173)	67 113
Движение денежных средств	**за 2023 год**	**за 2022 год**
Денежные потоки от текущих операций	392 131	697 667
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	127 443	1 012 722
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(28 360)	(845 693)
Платежи в связи с оплатой труда работников	(93 490)	(758 063)
Платежи по налогу на прибыль	0	0
НДС	0	0
Денежные потоки от инвестиционных операций	(13 994)	(468 070)
Платежи в связи с приобретением акций (долей) в др. организациях	0	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(1 221)	819
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1 221	402
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	0	1 221

6.29. Реорганизация

В 2023 году осуществлена реорганизация ООО «Тэфра» в форме присоединения к АО «РИР».

В соответствии с Решением единственного участника ООО «Тэфра» от 29.03.2023 г. № 03/2023, а также Решением внеочередного общего собрания акционеров АО «РИР» (Протокол от 29.03.2023 г. б/н), Договором о присоединении Общества с ограниченной ответственностью «Тэфра» к Акционерному обществу «Русатом Инфраструктурные решения» от 29.03.2023 г. ООО «Тэфра» реорганизовано путем присоединения к АО «РИР». Внесена запись в ЕГРЮЛ 28.08.2023г.

Сведения о присоединённой организации ООО «Тэфра»:

Юридический адрес: 636037, Томская область, г. Северск, дор. Автодорога, д.14/19, стр. 73, пом.11.

Запись о прекращении деятельности юридического лица ООО «Тэфра» путем реорганизации внесена в ЕГРЮЛ 28.08.2023г. Дата составления Акта приема-передачи имущества и обязательств в результате реорганизации ООО «Тэфра» путем присоединения к АО «РИР» от 27.08.2023г.

Несоответствий данных передаточного акта числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности нет.

По акту приема-передачи АО «РИР» были переданы следующие активы и обязательства ООО «Тэфра»:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Активы	
Нематериальные активы	68 236
Основные средства (остаточная стоимость)	10 652
Отложенные налоговые активы	46 687
Прочие внеоборотные активы	3 165
Запасы	3 233
НДС по приобретенным ценностям	8 260
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным	348
Дебиторская задолженность с прочими дебиторами	212
Резерв по сомнительным долгам	-
Денежные средства	-
Прочие оборотные активы	69
Обязательства	
Уставный капитал	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(439 541)
Заемные средства	563 811
Отложенные налоговые обязательства	-
Кредиторская задолженность с поставщиками, подрядчиками	15 588
Кредиторская задолженность по авансам полученным	-
Кредиторская задолженность перед персоналом	-
Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами	910
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	-
Кредиторская задолженность - прочие кредиторы	-
Кредиторская задолженность – обязательства по аренде	-
Оценочные обязательства	-
Прочие обязательства	84

В результате присоединения ООО «ТЭФРА» к АО «РИР» на дату внесения записи в ЕГРЮЛ прекращены взаимные обязательства:
- по расчетам по займам: основная сумма долга в размере 473 471 тыс. руб., сумма процентов по займам 90 340 тыс. руб.
- прочие взаиморасчеты 165 тыс. руб.

В результате присоединения ООО «ТЭФРА» к АО «РИР» размер уставного капитала АО «РИР» не изменился: доля ООО «ТЭФРА» погашена в установленном законодательством РФ порядке после внесения в ЕГРЮЛ записи о прекращении деятельности присоединяемого общества.

6.30. Доверительное управление

В Организации доверительное управление отсутствует.

6.31. Условия продолжения деятельности в будущем

По результатам деятельности за 2023 год в АО «РИР» выявлены факторы, которые могут свидетельствовать о сомнении в непрерывности деятельности:

- Отрицательные чистые активы по состоянию на 31.12.2023 в размере (1 908 312) тыс. руб.
- убыток от продаж за 2023 год составил (1 196 255) тыс. руб., за 2022 год составил (772 991) тыс. руб.;
- чистый убыток от деятельности за 2023 год составил (6 998 749) тыс. руб., за 2022 год – (3 208 876) тыс. руб.;
- отрицательное сальдо денежных потоков по текущей деятельности за 2023 год (863 653) тыс. руб., за 2022 год (2 678 730) тыс. руб.
- высокая зависимость от заемных источников финансирования.

Тем не менее данные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, так как Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности, а также не имеет других планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.
АО «РИР» является незамещаемым поставщиком теплоэнергии в контуре Госкорпорации «Росатом».

Изложенные выше факты не окажут значительного негативного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, в связи со следующим.

Общество осуществляет обеспечение тепло и электроэнергией, услугами водоснабжения и водоотведения организаций в контуре Госкорпорации «Росатом», что предусмотрено в консолидированных показателях бизнес-планирования на период 2024-2028 гг., утвержденных Госкорпорацией «Росатом» ключевых показателях бизнес-плана и стратегической программы до 2030 г.

Общество имеет статус единой теплоснабжающей организацией в городах присутствия филиалов (гг. Глазов, Новоуральск, Обнинск, Озерск, Северск). Исполняет заключенные концессионные соглашения в г. Обнинске (в период 2023 – 2038 гг.) и г. Глазове (2019 – 2035 гг.).
Бизнес-план компании предусматривают развитие новых направлений деятельности и реализацию инвестиционных проектов, направленных на модернизацию оборудования и повышению операционной эффективности, с вводом в эксплуатацию до 2025 года.

Руководство Общества предпринимает меры для улучшения экономических показателей в обозримом будущем, по результатам которых, планируется генерация прибыли от продаж по итогам 2025 года 572 млн. руб. с дальнейшим ежегодным ростом.

В связи с неблагополучной обстановкой, обусловленной повышением ключевой ставки ЦБ РФ, в 2023 году Общество понесло дополнительные расходы по выплате процентов по полученным займам.
При этом, производственная деятельность Обществом не прерывалась, в связи необходимостью выполнения обязательств перед энерго-потребителями. В целом, по мнению руководства ситуация не оказала негативного существенного влияния на деятельность Общества.

6.32. События после отчетной даты

Событий, произошедших после 31 декабря 2023 года и повлиявших на финансовые результаты, в Организации не выявлено.

6.33. Полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов

На 31.12.2023 года отсутствуют денежные средства и иное имуществ, полученных от акционеров или участников, в связи с увеличением размера уставного капитала общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов).

6.34. Долгосрочные активы к продаже

На 31.12.2023 года в организации отсутствуют долгосрочные активы к продаже.

Первый заместитель генерального директора
по экономике и финансам
Доверенность №307/358-ДОВ от 08.12.2022г. Иванова Дарья Валериевна

Главный бухгалтер Аксенова Елена Николаевна

07 февраля 2024 года

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

К ПОЯСНЕНИЯМ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ АО "РИР"
ЗА 2023 ГОД

Пояснение: **6.3. Основные средства**

Таблица: 1. Наличие и движение основных средств

2023

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**	**10 858 740**	**(3 573 035)**	**(26 547)**	**558 254**	**(3 711 889)**	**1 437 779**	**300**	**(962 018)**	**(33 352)**	**11 410**	**7 705 105**	**(3 097 274)**	**(48 189)**
в том числе:														
Здания	5201	1 037 769	(500 213)	(180)	-	(367 194)	151 293	-	(87 710)	-	42	670 575	(436 630)	(138)
Сооружения и передаточные устройства	5202	1 117 778	(355 606)	(957)	34 818	(606 443)	146 333	300	(64 321)	(1 676)	1 755	546 153	(273 594)	(578)
Машины и оборудование	5203	8 470 311	(2 653 217)	(25 410)	514 894	(2 696 895)	1 123 958	-	(784 520)	(12 772)	9 613	6 288 310	(2 313 779)	(28 569)
Транспортные средства	5204	152 442	(36 845)	-	6 833	(21 578)	7 992	-	(16 572)	(18 904)	-	137 697	(45 425)	(18 904)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	3 984	-	-	-	-		-		-	-	3 984	-	-
Другие виды основных средств	5206	76 456	(27 154)	-	1 709	(19 779)	8 203	-	(8 895)	-	-	58 386	(27 846)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	**498 745**	**(93 836)**	**-**	**41 181**	**-**	**-**	**-**	**(20 369)**	**-**	**-**	**539 926**	**(114 205)**	**-**
в том числе:														
Здания	5221	426 184	(81 438)	-	41 181	-	-	-	(16 257)	-	-	467 365	(97 695)	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	72 561	(12 398)	-	-	-	-	-	(4 112)	-	-	72 561	(16 510)	-

2022

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**	**9 699 175**	**(2 800 259)**	**-**	**1 174 506**	**(14 941)**	**182 710**	**-**	**(955 486)**	**-**	**(26 547)**	**10 858 740**	**(3 573 035)**	**(26 547)**
в том числе:														
Здания	5211	1 013 195	(409 951)	-	24 574	-	3 934	-	(94 196)	-	(180)	1 037 769	(500 213)	(180)
Сооружения и передаточные устройства	5212	972 404	(300 191)	-	145 374	-	24 197	-	(79 612)	-	(957)	1 117 778	(355 606)	(957)
Машины и оборудование	5213	7 499 628	(2 049 729)	-	979 311	(8 628)	151 274	-	(754 762)	-	(25 410)	8 470 311	(2 653 217)	(25 410)
Транспортные средства	5214	147 857	(19 969)	-	4 585	-	-	-	(16 876)	-	-	152 442	(36 845)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	3 984	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 984	-	-
Другие виды основных средств	5216	62 107	(20 419)	-	20 662	(6 313)	3 305	-	(10 040)	-	-	76 456	(27 154)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5230**	**481 246**	**(75 617)**	**-**	**17 499**	**-**	**-**	**-**	**(18 219)**	**-**	**-**	**498 745**	**(93 836)**	**-**
в том числе:														
Здания	5231	408 685	(66 136)	-	17 499	-	-	-	(15 302)	-	-	426 184	(81 438)	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	72 561	(9 481)	-	-	-	-	-	(2 917)	-	-	72 561	(12 398)	-

Пояснение: **6.6 Запасы**

Таблица: 2. Наличие и движение запасов

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость [1]	величина резерва под снижение стоимости [2]	поступления и затраты [3]	выбыло		убытков от снижения стоимости [6]	оборот запасов между их группами (видами) [7]	себестоимость [8]	величина резерва под снижение стоимости [9]
					себестоимость [4]	резерв под снижение стоимости [5]				
Запасы - всего	**5400**	**1 114 153**	**(18 564)**		**(25 141 049)**			**673 225**	**1 125 572**	**(18 071)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	916 305	(18 564)	9 398 632	(337 732)	1 558	-	9 022 309	954 896	(17 006)
затраты в незавершенном производстве	5402	197 848	-	11 817 229	(20 869 499)	-	-	(9 022 723)	168 302	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	3 262 553	(3 262 594)	-	(1 065)	2 415	2 374	(1 065)
товары отгруженные	5404	-	-		(671 224)	-	-	671 224	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость [1]	величина резерва под снижение стоимости [2]	поступления и затраты [3]	выбыло		убытков от снижения стоимости [6]	оборот запасов между их группами (видами) [7]	себестоимость [8]	величина резерва под снижение стоимости [9]
					себестоимость [4]	резерв под снижение стоимости [5]				
Запасы - всего	**5420**	**933 280**	**(18 641)**	**21 506 172**	**(21 327 693)**	**77**	-	**(2 395)**	**1 114 153**	**(18 564)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	755 103	(18 641)	7 866 175	(56 729)	77	-	7 648 244	916 305	(18 564)
затраты в незавершенном производстве	5422	178 177	-	11 210 073	(18 840 752)	-	-	(7 650 351)	197 848	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	2 429 924	(2 430 212)	-	-	(288)	-	-

Пояснение: **6.7 Финансовые вложения**

Таблица: 3. Наличие и движение финансовых вложений

2023

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**	**25 680 929**	**(10)**	-	-	**10**	-	-	-	-	-	**25 681 527**	**(1 223)**
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	25 680 929	(10)	-	-	10	-	-	-	-	-	25 681 527	(1 223)
Инвестиции в дочерние общества	530111	25 679 862	(10)	342	-	10	-	-	-	-	-	25 680 194	-
Инвестиции в другие организации	530113	1 067	-	266	-	(1 223)	-	-	-	-	-	1 333	(1 223)
Краткосрочные - всего	**5305**	**4 342 194**	**-**	**34 877 952**	**(30 225 770)**	**(957 550)**	-	-	-	-	-	**8 994 376**	**(957 550)**
в том числе:													
Предоставленные займы	53053	4 342 194	-	34 877 952	(30 225 770)	(957 550)	-	-	-	-	-	8 994 376	(957 550)
Финансовых вложений - итого	**5300**	**30 023 123**	**(10)**	**34 877 952**	**(30 225 770)**	**(957 540)**	-	-	-	-	-	**34 675 903**	**(958 773)**

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	**5311**	**10**	**(10)**	-	-	-	-	-	-	-	-	**25 680 929**	**(10)**
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53111	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	25 680 929	(10)
Инвестиции в дочерние общества	531111	10	(10)	25 866 884	-	-	-	(187 032)	-	-	-	25 679 862	(10)
Инвестиции в другие организации	531113	-	-	1 067	-	-	-	-	-	-	-	1 067	-
Краткосрочные - всего	**5315**	**1 617 553**	-	**15 879 977**	**(13 155 336)**	-	-	-	-	-	-	**4 342 194**	-
в том числе:													
Предоставленные займы	53153	1 617 553	-	15 879 977	(13 155 336)	-	-	-	-	-	-	4 342 194	-
Финансовых вложений - итого	**5310**	**1 617 563**	**(10)**	**15 879 977**	**(13 155 336)**	-	-	-	-	-	-	30 023 123	(10)

Пояснение: **6.10 Дебиторская задолженность**

Таблица: 4 Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5501**	**771 302**	-	-	-	**1 551 614**	-
Нематериальные активы	5502	**311**	-	-	-	**664**	-
в том числе:		-	-				-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55022	311	-			664	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	**770 561**	-	-	-	**1 550 950**	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55031	298 096	-			49 862	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	472 465	-			1 500 983	-
краткосрочные		-	-				-
авансы выданные по арендным платежам	550341					105	
Прочие внеоборотные активы	5505	**430**	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные		-	-				-
прочие дебиторы	55055	430	-				-
Финансовые вложения	5506	**198**	-	-	-	**6**	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55061	198	-			6	-

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5521**	**518 234**	-	-	-	**771 393**	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	**311**	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55222	-	-	-	-	311	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	**517 714**	-	-	-	**770 652**	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55231	517 714	-	-	-	298 096	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55232	-	-	-	-	472 465	-
авансы выданные по арендным платежам	552321	-	-	-	-	91	
Прочие внеоборотные активы	5525	**520**	-	-	-	**430**	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
долгосрочные							
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	56	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55255	464				430	-
Финансовые вложения	5526	-	-	-	-	**198**	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55261	-	-	-	-	198	-

Пояснение: **6.10 Дебиторская задолженность**

Таблица: 5.Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

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 восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5510**	**4 870 830**	**(536 785)**	**(301 331)**	**120 998**	**5 453 382**	**(717 118)**
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	3 657 797	(314 275)	(289 392)	68 022	4 640 837	(535 645)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	513 755	(26 032)	(6)	1 955	122 157	(24 083)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	17 560	-				-
прочие дебиторы	5515	681 718	(196 478)	(11 933)	51 021	690 388	(157 390)
чистая стоимость инвестиции в аренду	5516						

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по восстановление резерва	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5530**	**3 570 050**	**(300 201)**	**(295 130)**	**58 546**	**4 870 830**	**(536 785)**
в том числе: покупатели и заказчики	5531	2 573 645	(147 360)	(203 215)	36 300	3 657 797	(314 275)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	322 233	(31 698)	(25)	5 691	513 755	(26 032)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	118 122	-	-	-	17 560	-
прочие дебиторы	5535	556 050	(121 143)	(91 890)	16 555	681 718	(196 478)
чистая стоимость инвестиции в аренду	5536	-	-	-	-	-	

Пояснение: 6.16 Кредиты и займы
Таблица: 6. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

14.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	0	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	0
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	рубль	2022	7,6-21,74%	2 161 432	22 017 943	1 092 079	(25 271 454)	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	рубль	2023	6,38-18,1%	-	11 201 575	157 251	(175 789)	-	11 183 037	36 587 627	1 481 804	(49 240 633)	-	11 835
Займы полученные	рубль	2024	12,09-18,15%	-				-	-	18 294 205	333 945	(942 628)	-	17 685 522
Займы полученные	рубль	2025	11,87-12,25%	-	3 900 000	125 562		-	4 025 562	-	469 467	-	-	4 495 029
Займы полученные	рубль	2026	12,39-18,4%	-	20 854 426	2 200 377	(51 761)	-	23 003 042	1 089 928	2 812 332	-	-	26 905 302
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснение: **6.27 Информация о связанных сторонах**
Таблица: **7. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями**

2023

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,	Форма расчетов
Продажа товаров	**2 144**	**(37 315)**	**36 128**	-	**958**	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	2 144	(37 315)	36 128	-	958	-	-	Денежная
АО "УЭХК"	955	(17 215)	16 429	-	169	-	-	Денежная
АО "Сибирский химический комбинат"	199	(4 941)	4 860	-	117	-	-	Денежная
АО "СГК"	160	(160)		-	-	-	-	Денежная
АО "Атомэнергопромсбыт"	443	(10 941)	10 788	-	290	-	-	Денежная
ООО "УЭХК-ТЕЛЕКОМ"	387	(4 058)	4 052	-	381	-	-	Денежная
Оказание услуг, работ	**441 362**	**(5 470 874)**	**5 469 650**	-	**440 137**	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	441 362	(5 470 874)	5 469 650	-	440 137	-	-	Денежная
ПАО "ППГХО"	361	(4 434)	4 349	-	276	-	-	Денежная
АО "УЭХК"	62 854	(1 356 717)	1 329 531	-	35 668	-	-	Денежная
АО ЧМЗ	301 233	(2 289 111)	2 321 232	-	333 354	-	-	Денежная
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	1 200	(4 800)	4 800	-	1 200	-	-	Денежная
АО "Сибирский химический комбинат"	17 886	(1 605 990)	1 620 662	-	32 558	-	-	Денежная
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	15 421	(231)	8 169	-	23 359	-	-	Денежная
АО "Атомспецтранс"	(273)	(9 960)	10 628	-	395	-	-	Денежная
АО "ОДЦ УГР"	3 938	(74 797)	72 468	-	1 609	-	-	Денежная
АО "ФЦНИВТ "СНПО "Элерон"	9 746	(17 260)	9 578	-	2 064	-	-	Денежная
ООО "ЗЭП"	7	(39)	39	-	7	-	-	Денежная
ООО "НПО "Центротех"	9 105	(57 185)	41 373	-	(6 706)	-	-	Денежная
ООО "Прибор-Сервис"	638	(3 564)	5 327	-	2 401	-	-	Денежная
ООО "УАТ"	181	(6 415)	7 044	-	810	-	-	Денежная
ООО "УАТ"	2 029	(7 195)	6 867	-	1 701	-	-	Денежная
ООО "УЭХК-ТЕЛЕКОМ"	699	(2 538)	2 934	-	1 095	-	-	Денежная
ООО "Экоальянс"	(1 001)	(7 052)	9 743	-	1 689	-	-	Денежная
ООО "Энергоремонт"	1 255	(7 946)	9 584	-	2 893	-	-	Денежная
ООО "Энергосервисная компания"	206	(1 473)	1 442	-	175	-	-	Денежная
ПАО "КЦ"	231	(1 025)	794	-	0	-	-	Денежная
ООО "СибРегионПромсервис"	105	(601)	615	-	120	-	-	Денежная
АО "ЦПТИ"	12 541	(12 541)	2 469	-	2 470	-	-	Денежная
АО "ГНЦ НИИАР"	3 000	-	-	-	3 000	-	-	Денежная
Прочие доходы	**232 849**	**(2 442 351)**	**3 516 113**	-	**1 306 611**	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	232 849	(2 442 351)	3 516 113	-	1 306 611	-	-	Денежная
ПАО "ППГХО"	228 552	(2 415 649)	3 477 779	-	1 290 682	-	-	
АО "УЭХК"	(2 155)	(20)	2 175	-	0	-	-	Денежная
АО ЧМЗ	-	(431)	783	-	352	-	-	Денежная

ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	3 896	(5 548)	1 802	-	150	-	-	Денежная
АО "Сибирский химический комбинат"	1 989	(20 704)	33 574	-	14 860	-	-	Денежная
АО "Атомкомплект"	567	-	-	-	567	-	-	Денежная
Итого	**676 355**	**(7 950 540)**	**9 021 891**	-	**1 747 706**	-	-	Денежная

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление денежных средств и прочего**	**Признание дохода, выдача займа**	**Реорганизация**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного**	**Резерв по сомнительным долгам на конец**	**Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности**	**Форма расчетов**
Продажа товаров	**1 042**	**(33 114)**	**34 216**	-	**2 144**	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	1 042	(33 114)	34 216	-	2 144	-	-	Денежная
АО "УЭХК"	442	(16 627)	17 140	-	955	-	-	Денежная
АО "Сибирский химический комбинат"	1	(3 883)	4 081	-	199	-	-	Денежная
АО "СГК"	160	(1)	1	-	160	-	-	Денежная
АО "Атомэнергопромсбыт"	91	(8 762)	9 114	-	443	-	-	Денежная
ООО "УЭХК-ТЕЛЕКОМ"	348	(3 841)	3 880	-	387	-	-	Денежная
Оказание услуг, работ	**449 941**	**(9 503 852)**	**9 640 626**	-	**586 715**	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	165 344	(1 872 833)	1 853 203	-	145 714	-	-	Денежная
ПАО "ППГХО"	165 344	(1 872 833)	1 853 203	-	145 714	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	284 597	(7 631 019)	7 787 423	-	441 001	-	-	Денежная
АО "УЭХК"	23 766	(1 195 637)	1 234 725	-	62 854	-	-	Денежная
АО ЧМЗ	49 327	(3 106 375)	3 358 281	-	301 233	-	-	Денежная
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	1 200	(4 800)	4 800	-	1 200	-	-	Денежная
АО "Сибирский химический комбинат"	66 397	(2 872 323)	2 823 812	-	17 886	-	-	Денежная
ООО "ТЭФРА"	344	(1 183)	839	-	-	-	-	Денежная
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	59 553	(59 755)	15 623	-	15 421	-	-	Денежная
АО "Атомспецтранс"	709	(11 948)	10 966	-	(273)	-	-	Денежная
АО "Атомэнергопромсбыт"	84	(84)	-	-	-	-	-	Денежная
АО "ОДЦ УГР"	17 262	(74 270)	60 946	-	3 938	-	-	Денежная
АО "ФЦНИВТ "СНПО "Элерон"	1 793	(5 016)	12 969	-	9 746	-	-	Денежная
ООО "ЗЭП"	5	(36)	38	-	7	-	-	Денежная
ООО "НПО "Центротех"	5 238	(41 261)	45 128	-	9 105	-	-	Денежная
ООО "Прибор-Сервис"	573	(3 141)	3 206	-	638	-	-	Денежная
ООО "Тепловодоканал"	46 533	(204 045)	157 512	-	-	-	-	Денежная
ФГУП "РФЯЦ-ВНИИЭФ"	7 910	(7 910)		-	-	-	-	Денежная
ООО "УАТ"	263	(11 670)	11 588	-	181	-	-	Денежная
ООО "УАТ"	749	(6 257)	7 537	-	2 029	-	-	Денежная
ООО "УЭХК-ТЕЛЕКОМ"	291	(2 270)	2 678	-	699	-	-	Денежная
ООО "Экоальянс"	1 183	(11 470)	9 286	-	(1 001)	-	-	Денежная
ООО "Энергоремонт"	1 036	(6 116)	6 335	-	1 255	-	-	Денежная
ООО "Энергосервисная компания"	132	(1 280)	1 354	-	206	-	-	Денежная
ПАО "КЦ"	202	(2 030)	2 059	-	231	-	-	Денежная
ООО "СибРегионПромсервис"	47	(329)	387	-	105	-	-	Денежная

АО "ЦПТИ"	-	(1 813)	14 354	-	12 541	-	-	Денежная
АО "ГНЦ НИИАР"	-	-	3 000	-	3 000	-	-	Денежная
Прочие доходы	**38 024**	**(1 601 676)**	**1 651 147**	**-**	**87 495**	**-**	**-**	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	31 830	(1 550 622)	1 601 990	-	83 198	-	-	Денежная
ПАО "ППГХО"	31 830	(1 550 622)	1 601 990		83 198	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	6 194	(51 054)	49 157	-	4 297	-	-	Денежная
АО "УЭХК"	600	(4 950)	2 195	-	(2 155)	-	-	Денежная
АО ЧМЗ	405	(15 609)	15 204	-	-	-	-	Денежная
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	1 948	(169)	2 117	-	3 896	-	-	Денежная
АО "Сибирский химический комбинат"	1 887	(28 613)	28 715	-	1 989	-	-	Денежная
АО "РУСБУРМАШ"	-	-	-	-	-	-	-	Денежная
ООО "Тепловодоканал"	787	(1 713)	926	-	-	-	-	Денежная
АО "Атомкомплект"	567	-	-	-	567	-	-	Денежная
Итого	**489 007**	**(11 138 642)**	**11 325 989**	**-**	**676 354**	**-**	**-**	Денежная

Пояснение: **6.27 Информация о связанных сторонах**

Таблица: **8. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями**

2023

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	**2**	**602**	**(601)**	-	**3**	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	2	602	(601)	-	3	-	-	Денежная
АО "СГК"	2	37	(36)	-	3	-	-	Денежная
ООО "Прибор-Сервис"	-	565	(565)	-	-	-	-	Денежная
	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	**260 504**	**937 861**	**(907 452)**	-	**290 913**	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	260 504	937 861	(907 452)	-	290 913	-	-	Денежная
АО "Атомэнергопром"	12 116	100 379	(99 327)	-	13 169	-	-	Денежная
АО "УЭХК"	29 669	22 381	(23 805)	-	28 245	-	-	Денежная
АО ЧМЗ	(2 108)	82 829		-	80 721	-	-	Денежная
АО "Сибирский химический комбинат"	26 956	6 557	(32 753)	-	760	-	-	Денежная
АО "АТА"	1 125	9 411	(9 522)	-	1 015	-	-	Денежная
АО "Атомкомплект"	-	21 536	(21 536)	-	-	-	-	Денежная
АО "Атомэнергопромсбыт"	(163)	12 795	(12 059)	-	573	-	-	Денежная
АО "ВетроОГК"	262	4 358	(4 369)	-	251	-	-	Денежная
АО "Гринатом"	60 477	309 580	(296 292)	-	73 765	-	-	Денежная
АО "ВНИИАЭС"	-	782	(639)	-	143	-	-	Денежная
АО "ЦПТИ"	3 253	41 273	(41 273)	-	3 253	-	-	Денежная
ООО "Прибор-Сервис"	5 471	18 892	(21 412)	-	2 950	-	-	Денежная
ООО "Прибор-Сервис"	-	75	(75)	-	-	-	-	Денежная
АО "Атомспецтранс"	-	1 340	(1 229)	-	112	-	-	Денежная
ООО "УАТ"	681	23 842	(22 767)	-	1 756	-	-	Денежная
ООО "УАТ"	759	8 886	(8 583)	-	1 062	-	-	Денежная
ООО "Энергоремонт"	102 413	163 511	(192 234)	-	73 690	-	-	Денежная
ООО "Энергосервисная компания"	19 566	109 341	(119 490)	-	9 417	-	-	Денежная
ООО "УЭХК-ТЕЛЕКОМ"	27	92	(87)	-	32	-	-	Денежная
Прочие расходы	**202 256**	**105 492**	**(223 502)**	-	**84 246**	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	202 256	105 492	(223 502)	-	84 246	-	-	Денежная
АО "Атомэнергопром"	-	8 850	(4 302)	-	4 547	-	-	Денежная
АО "ЧМЗ"	87 876		(9 348)	-	78 528	-	-	Денежная
АО "Сибирский химический комбинат"	11	30	(30)	-	11	-	-	Денежная
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ	36 237	96 612	(131 690)	-	1 159	-	-	Денежная
АО ИК "АСЭ"	1	-	-	-	1	-	-	Денежная
ООО "СибРегионПромсервис"	78 131	-	(78 131)	-	-	-	-	Денежная
Итого	**462 762**	**1 043 954**	**(1 131 555)**	-	**375 161**	-	-	Денежная

2022

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	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	**25**	**127**	**(150)**	-	**2**	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	23	92	(115)	-	-	-	-	Денежная
ПАО "ППГХО"	23	92	(115)	-	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	2	35	(35)	-	2	-	-	Денежная
АО "СГК"	2	35	(35)		2	-	-	Денежная
Приобретение услуг, работ	**128 770**	**2 722 651**	**(2 590 917)**	-	**260 504**	-	-	-
Другие связанные стороны	128 770	2 722 651	(2 590 917)	-	260 504	-	-	Денежная
АО "Атомэнергопром"	6 833	27 334	(22 051)	-	12 116	-	-	Денежная
АО "УЭХК"	24 473	203 896	(198 700)	-	29 669	-	-	Денежная
АО ЧМЗ	-	842 268	(844 376)	-	(2 108)	-	-	Денежная
АО "Сибирский химический комбинат"	12 954	600 684	(586 682)	-	26 956	-	-	Денежная
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	26	18	(44)	-	-	-	-	Денежная
АО "АТА"	1 080	13 299	(13 254)	-	1 125	-	-	Денежная
АО "Атомкомплект"	-	9 114	(9 114)	-	-	-	-	Денежная
АО "Атомэнергопромсбыт"	60	65 981	(66 204)	-	(163)	-	-	Денежная
АО "ВетроОГК"	229	4 003	(3 970)	-	262	-	-	Денежная
АО "Гринатом"	16 151	229 876	(185 550)	-	60 477	-	-	Денежная
АО "ГНЦ НИИАР"		55	(55)	-	-	-	-	Денежная
АО "ЦПТИ"	13 174	149 962	(159 883)	-	3 253	-	-	Денежная
ООО "Прибор-Сервис"	359	21 721	(16 609)	-	5 471	-	-	Денежная
ООО "Прибор-Сервис"	8	139	(147)	-	-	-	-	Денежная
ООО "Тепловодоканал"	30 358	245 664	(276 022)	-	-	-	-	Денежная
ООО "УАТ"	530	5 277	(5 126)	-	681	-	-	Денежная
ООО "УАТ"	-	6 597	(5 838)	-	759	-	-	Денежная
ООО "Энергоремонт"	-	195 411	(92 998)	-	102 413	-	-	Денежная
ООО "Энергосервисная компания"	22 508	101 027	(103 969)	-	19 566	-	-	Денежная
ООО "УЭХК-ТЕЛЕКОМ"	27	325	(325)	-	27	-	-	Денежная
Прочие расходы	**181 462**	**3 798 876**	**(3 778 082)**	-	**202 256**	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	181 462	3 798 876	(3 778 082)	-	202 256	-	-	Денежная
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"		169	(169)	-	-	-	-	Денежная
АО "Атомэнергопром"	3 380	70	(3 450)	-	-	-	-	Денежная
АО "ЧМЗ"	98 111	3 612 700	(3 622 935)	-	87 876	-	-	Денежная
АО "Сибирский химический комбинат"	4	5 169	(5 162)	-	11	-	-	Денежная
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	-	36 237		-	36 237	-	-	Денежная
АО ИК "АСЭ"	1	-	-	-	1	-	-	Денежная
ООО "СибРегионПромсервис"	78 131	-	-	-	78 131	-	-	Денежная
ООО "Тепловодоканал"	1 835	144 531	(146 366)	-	-	-	-	Денежная
Итого	**310 257**	**6 521 654**	**(6 369 149)**	-	**462 762**	-	-	Денежная

Пояснение: **6.27 Информация о связанных сторонах**

Таблица: **9. Займы, выданные / полученные связанными сторонами**

2023

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*	**38 211 642**	**61 069 305**	**(50 183 261)**	**49 097 686**	-	-	денежная
Дочерние общества	-	10 773 284	(10 533 085)	240 199	-	-	денежная
АО "Квадра"	-	10 773 284	(10 533 085)	240 199	-	-	денежная
Другие связанные стороны	38 211 642	50 296 021	(39 650 176)	48 857 487	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	38 211 642	47 154 246	(38 341 826)	47 024 062	-	-	денежная
ООО "Городские парковки"		84 023	(58 001)	26 022	-	-	денежная
ООО "Городские технологии"		110 093	(100 285)	9 808	-	-	денежная
ООО "ИТЛ"		32 118	(32 118)	-	-	-	денежная
ООО "КВАДРА-ЭНЕРГОСБЫТ"		131 300	(107 251)	24 049	-	-	денежная
ООО "СИТИЛАБС"		53 769	(34 003)	19 766	-	-	денежная
ООО "СМАРТ-СИТИ"		84 718	(55 142)	29 576	-	-	денежная
ООО "ЭКСПЛУАТИРУЮЩАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ		2 645 754	(921 550)	1 724 204	-	-	денежная
Займы выданные*	**4 475 892**	**(30 922 567)**	**35 669 682**	**9 223 007**	**957 550**	-	денежная
Дочерние общества	1 351 277	(14 017 251)	16 898 579	4 232 605	-	-	денежная
ООО "ТЭФРА"	493 574	(563 894)	70 320	-	-	-	денежная
ПАО "Квадра"	857 703	(13 453 357)	16 828 259	4 232 605	-	-	денежная
Другие связанные стороны	3 124 615	(16 905 316)	18 771 103	4 990 402	957 550	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	-	(13 222 858)	13 513 099	290 241	-	-	денежная
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	752 684	(1 529 639)	1 743 700	966 745	957 550	-	денежная
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ	2 051 597	(856 320)	2 235 785	3 431 062	-	-	денежная
ООО "РИР - Сахалин"	258 461	(489 317)	428 508	197 652	-	-	денежная
ООО РИР - Лесной	61 873	(49 481)	68 601	80 993	-	-	денежная
ООО "СМАРТ-СИТИ"	-	(117 738)	117 738	-	-	-	денежная
ООО "ЭКСПЛУАТИРУЮЩАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ	-	(332 806)	332 806	-	-	-	денежная
ООО "Городские парковки"	-	(145 243)	145 243	-	-	-	денежная
ООО "Городские технологии"	-	(118 525)	118 525	-	-	-	денежная
ООО "ИТЛ"	-	(43 389)	67 098	23 709	-	-	денежная
Итого	**42 687 534**	**30 146 738**	**(14 513 579)**	**58 320 693**	**957 550**	-	денежная

* с учетом процентов и курсовых разниц

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	**2 161 432**	**61 352 376**	**(25 302 166)**	**38 211 642**	-	-	
Другие связанные стороны	2 161 432	61 352 376	(25 302 166)	38 211 642	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	2 161 432	61 107 790	(25 057 580)	38 211 642	-	-	денежная
АО "Цифровые платформы и решения Умного	-	244 586	(244 586)	-	-	-	денежная
							-
Займы выданные*	**1 648 888**	**(13 488 282)**	**16 315 286**	**4 475 892**	-	-	денежная
Дочерние общества	404 041	(26 500)	116 033	493 574	-	-	денежная
ООО "ТЭФРА"	404 041	(26 500)	116 033	493 574	-	-	денежная
Другие связанные стороны	1 244 847	(13 461 782)	16 199 253	3 982 318	-	-	
АО "Атомэнергопром"	278 118	(1 806 050)	1 527 932	-	-	-	денежная
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	622 244	(464 988)	595 428	752 684	-	-	денежная
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	344 485	(494 348)	2 201 460	2 051 597	-	-	денежная
ООО "РИР - Сахалин"	-		258 461	258 461	-	-	денежная
ООО "ТЕПЛОВОДОКАНАЛ"	-	(205 100)	205 100	-	-	-	денежная
ООО РИР - Лесной	-	(56 950)	118 823	61 873	-	-	денежная
ПАО "Квадра"	-	(10 434 346)	11 292 049	857 703	-	-	денежная
Итого	**3 810 320**	**47 864 094**	**(8 986 880)**	**42 687 534**	-	-	

* с учетом процентов и курсовых разниц

Пояснение: 6.23.1 Договоры аренды у арендатора
Таблица: 10. Наличие и движение прав пользования активами

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде			
		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**	**273 211**	**(94 093)**	-	**211 085**	**(92 323)**	**62 439**	-	**(102 546)**	-	-	**116 793**	**508 766**	**(134 200)**	-
в том числе:															
Здания	5201	59 135	(23 948)	-	39 638	(39 532)	39 450	-	(47 241)	-	-	4 314	63 555	(31 739)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	5 587	(919)	-	2 332	(778)	778	-	(1 887)	-	-	56	7 197	(2 028)	-
Машины и оборудование	5203	13 861	(5 913)	-	2 532	(2 540)	826	-	(3 624)	-	-	-	13 853	(8 711)	-
Транспортные средства	5204	42 243	(39 044)	-				-	(39 865)	-	-	43 526	85 769	(78 909)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	152 385	(24 269)	-	166 583	(49 473)	21 385	-	(9 929)	-	-	68 897	338 392	(12 813)	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде			
		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**	**239 453**	**(67 437)**	-	**84 713**	**(76 134)**	**62 602**	-	**(89 258)**	-	-	**25 179**	**273 211**	**(94 093)**	-
в том числе:															
Здания	5211	80 585	(46 137)	-	39 925	(61 793)	61 468	-	(39 279)	-	-	418	59 135	(23 948)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	514	(117)	-	5 308	(235)	235	-	(1 037)	-	-	-	5 587	(919)	-
Машины и оборудование	5213	13 679	(3 000)	-	182	-	-	-	(2 913)	-	-	-	13 861	(5 913)	-
Транспортные средства	5214	-	-	-	20 202	-	-	-	(39 044)	-	-	22 041	42 243	(39 044)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	144 675	(18 183)	-	19 096	(14 106)	899	-	(6 985)	-	-	2 720	152 385	(24 269)	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснение: 6.22.1 Концессионные соглашения

Таблица: 11. Выручка, признаваемая по мере готовности (по концессионным соглашениям) по Концессионному соглашению № АБ-434/135 от 20.05.2019 г.

Концедент*	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2023 г.						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209004 Строительство первичного отстойника с сетями и монтажом оборудования механической очистки	61713	26355		26355				26355
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209005 Строительство илоуплотнителя с сетями и монтажом оборудования в НАИ	42058	7384		7384				7384
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209007 Реконструкция аэротенков по схеме нитрификации и денитрификации и замена воздуходувного обору	131425	9806	89	9895				9895
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209008 Строительство площадки для размещения избыточного ила с внедрением технологии компостирования	31724	34188		34188				34188
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209009 Реконструкция оборудования по обезвоживанию осадка (фильтр-пресс)	19640	2445		2445				2445
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209033 Создание АИИСУЭ системы водоотведения г. Глазова	89969	71154	839	71993				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209034 Создание автоматизированной системы управления (АСУ) на КОС	29872	11680		11680				11680

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209035 Создание АРМ с заменой шкафного и коммутационного оборудования на МДП участка КОС	3100	1699		1699				1699
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209056 Реконструкция контактных осветлителей с заменой фильтрующей загрузки	18472	21925		21925				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209057 Реконструкция рыбозащитных сооружений водозабор	2885	2885		2885				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209061 Проектирование и строительство водопров. сетей в мкр. Южный (ул.Бр.Касимовых, ул.Куйбыш., ул	33100	27079		27079		7200		
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209062 Реконструкция системы подготовки воды (установка получения гипохлори	27401	27015		27015				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209064 Строит-во сетей для подачи воды из поверх. источ. в р-н НС 3 под.для смешив.с водой из подзем	10188	3692		3692				3692
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209066 Строительство участка УФО на Водозабор	23402	23402		23402				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209067 Реконструкция диспетчер. пунктов с переводом на цифровую элементную базу (корп.170- МДП, АБК-	22 026	24026		24026				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209065 Создание АИИСУЭ системы водоснабжения г. Глазова	35 522	35951	340	36291				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209069 Создание автоматизированной системы управления (АСУ) на участке ОВЗ	14 301	16831		16831				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209070 Создание АРМ с заменой шкафного и коммутационного оборудования на МДП участка ОВЗ	1 687	1691		1691				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209076 Строительство камеры разбавления на насосной станции III подъема по Химмашевскому шоссе	1 025	963		963				
Итого:		599 510	350 171		351 439	-	7 200	-	97 338

Концедент*	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2022 г.						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209004 Строительство первичного отстойника с сетями и монтажом оборудования механической очистки	61757	1896	-	1896	-	-	-	1896
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209005 Строительство илоуплотнителя с сетями и монтажом оборудования в НАИ	42058	3094	-	3094	-	-	-	3094
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209007 Реконструкция аэротенков по схеме нитрификации и денитрификации и замена воздуходувного обору	131425	9003	89	9092	-	-	-	9092
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209008 Строительство площадки для размещения избыточного ила с внедрением технологии компостирования	33061	1565	-	1565	-	-	-	1564
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209009 Реконструкция оборудования по обезвоживанию осадка (фильтр-пресс)	18259	1650	-	1650	-	-	-	1650
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209033 Создание АИИСУЭ системы водоотведения г. Глазова	89969	70842	839	71681	-	-	-	71681
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209034 Создание автоматизированной системы управления (АСУ) на КОС	29872	11680	-	11680	-	-	-	11680
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209035 Создание АРМ с заменой шкафного и коммутационного оборудования на МДП участка КОС	3100	1219	-	1219	-	-	-	1219
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209056 Реконструкция контактных осветлителей с заменой фильтрующей загрузки	26908	7806	-	7806	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209057 Реконструкция рыбозащитных сооружений водозабора поверхностных вод р. Чепца	5069	2885	-	2885	-	2000	-	-

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209061 Проектирование и строительство водопров. сетей в мкр. Южный (ул.Бр.Касимовых, ул.Куйбыш.,ул	23191	24953	-	24953	(1762)		-	24953
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209062 Реконструкция системы подготовки воды (установка получения гипохлорита натрия 2 шт)	27401	27014	-	27014	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209064 Строит-во сетей для подачи воды из поверх источ. в р-н НС 3 под для смешив.с водой из подзем	41684	4637	-	4637	-	-	-	4637
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209065 Строительство участка УФО на Водозаборе Солдырь	24711	23402	-	23402	-	-	-	-
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209067 Реконструкция диспетчер. пунктов с переводом на цифровую элементную базу (корп.170- МДП, АБК-	22026	20358	-	20358	-	-	-	20358
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209068 Создание АИИСУЭ системы водоснабжения г. Глазова	35522	33250	340	33590	-	-	-	33590
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209069 Создание автоматизированной системы управления (АСУ) на участке ОВЗ	14301	2962	-	2962	-	-	-	2962
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	209070 Создание АРМ с заменой шкафного и коммутационного оборудования на МДП участка ОВЗ	1687	1569	-	1569	-	-	-	1569
Итого:		632 001	249 785		251 053	-	2 000	-	189 945

Пояснение: 6.22.1 Концессионные соглашения

Таблица: 12. Выручка, признаваемая по мере готовности (по концессионным соглашениям) по Концессионному соглашению № АБ-434/98 от 30.12.2020 г.

Концедент*	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2023 г.						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207088 Строительство теплотрассы от ТК-51а переход через проезжую часть ул. Советской в р-не д. 36 и	5624	5 804		5 804				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207089 Строительство теплотрассы от ТК-58а доТК-24а Ø200 мм-переход ч/з проезж.часть ул.Республ.в р-	5005	4 194		4 194				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207090 Строительство теплотрассы от ТК-509 до ТК-618 Ø100 мм ч/з внутрикварт.проезды в р-не ул.Чепец	3378	3 035		3 035				
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207091 Строительство теплотрассы от ТК-1070 ул. Ду. Васильева д.1 до ТК-1010 ул. Драгунова д.50., L-	23022	19310		19310				19311
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207092 Строительство теплотрассы над железной дорогой	25217	1866		1866				1866
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207093 Строительство теплотрассы от УЗ-805/2 до УЗ-1173а, L=1,5 км, Ду350 (подземная бесканальная пр	61725	27831	22	27853				27853
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207094 Строительство повысительной насосной станции «Восточная»	17829	13111		13111				13111

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207095 Создание АИИС УЭ (КУЭ), для мониторинга состояния теплоносителя (расход, температура, давлени	25719	21315		21315				21315
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207096 Реконструкция магистральной теплосети от ТК-399 до ТК-710 протяжен. 2010,0 м	120575	3634	31	3665				3665
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207097 Реконстр.магистр.теплосети 2 диаметр.500 мм от ТК-710 доТК-733 протяжен. 1456м ул.Кирова	133356	80 314	76	80 390		43658		36732
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207098 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-733 до ТК-185 протяженностью 851,58 м	709	691		691				691
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207099 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-173 до ТК-178 протяженностью 325 м	667	523		523				523
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207100 Реконструкция магистральной теплосети 2 диаметра 400 мм от УЗ-А до ТК 294 протяженностью 1518	5608	4477	47	4524				4524
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207101 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-96 до ТК-376 протяженностью 430,0 м	187	181		181				181
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207102 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-294 до ТК-378 протяженностью 1583,54 м	1225	1324		1324				1324
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207103 Реконструкция магистральной теплосети от УЗ-901 до УЗ-911а протяженностью 3990,81 м	468	431		431				431

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207104 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-620а до ТК-649 протяженностью 1518,32 м		1604	14	1618				1618
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207105 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-647 до ТК-679 протяженностью 605 м	126987	1604		1604				1604
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207106 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-610б до ТК-640 протяженностью 610,7 м	630	607		607				607
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207107 Реконструкция распределительной теплосети от УЗ-344 до УЗ-1137	913	745		745				745
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207108 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-670 до ТК-689 протяженностью 746 м		1058		1058				1058
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207109 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-777 до ТК-690 протяженностью 1023,3 м	36908	1058		1058				1058
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207110 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-319 до УЗ-325 протяженностью 1372,2 м		693		693				693
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207111 Реконструкция распределительной теплосети от УЗ-325 до УЗ-345 протяженностью 1463 м	2006	693	5	698				698
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207112 Реконструкция тепловых сетей от котельной № 2 МУП «Глазовские теплосети	51 751	12496	88	12584				12584
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207113 Реконструкция магистр. теплосети диам.600 от ТК-710 до ТК-771 протяжен.1685 м ул. К. Маркса	75 448	30 825		30 825		30 000		825
Итого:		724 957	239 424	283	239 707	-	73 658	-	153 017

Концедент*	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2022 г.						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207088 Строительство теплотрассы от ТК-51а переход через проезжую часть ул. Советской в р-не д. 36 и	5624	3960		3960	-	-	-	3960
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207089 Строительство теплотрассы от ТК-58а доТК-24а Ø200 мм-переход ч/з проезж.часть ул.Республ.в р-	5004	2711		2711	-	-	-	2711
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207090 Строительство теплотрассы от ТК-509 до ТК-618 Ø100 мм ч/з внутриквартпроезды в р-не ул.Чепец	3377	810		810	-	-	-	810
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207091 Строительство теплотрассы от ТК-1070 ул. Ду. Васильева д.1 до ТК-1010 ул. Драгунова д.50., L-	17675	1315		1315	-	-	-	1315
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207092 Строительство теплотрассы над железной дорогой	19438	1849		1849	-	-	-	1849
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207093 Строительство теплотрассы от УЗ-805/2 до УЗ-1173а, L=1,5 км, Ду350 (подземная бесканальная пр	46475	2588	22	2610	-	-	-	2610
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207094 Строительство повысительной насосной станции «Восточная»	17939	176		176	-	-	-	176
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207095 Создание АИИС УЭ (КУЭ), для мониторинга состояния теплоносителя (расход, температура, давлени	25719	9330		9330	-	-	-	9330
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207096 Реконструкция магистральной теплосети от ТК-399 до ТК-710 протяжен. 2010,0 м	57429	3619	31	3650	-	-	-	3650

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207097 Реконструкция магистральной теплосети 2 диаметром 500 мм от ТК-710 до ТК-733 протяженностью 1	60370	7106	76	7182	-	-	-	7182
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207098 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-733 до ТК-185 протяженностью 851,58 м	24644	676		676	-	-	-	676
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207099 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-173 до ТК-178 протяженностью 325 м	12493	508		508	-	-	-	508
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207100 Реконструкция магистральной теплосети 2 диаметра 400 мм от УЗ-А до ТК 294 протяженностью 1518	68566	4439	47	4486	-	-	-	4486
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207101 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-96 до ТК-376 протяженностью 430,0 м	4889	166		166	-	-	-	166
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207102 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-294 до ТК-378 протяженностью 1583,54 м	5998	1302		1302	-	-	-	1302
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207103 Реконструкция магистральной теплосети от УЗ-901 до УЗ-911а протяженностью 3990,81 м	6380	416		416	-	-	-	416
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207104 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-620а до ТК-649 протяженностью 1518,32 м		1596	14	1610	-	-	-	1610
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207105 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-647 до ТК-679 протяженностью 605 м	54116	1597		1597	-	-	-	1597

Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207106 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-610б до ТК-640 протяженностью 610,7 м	5185	592		592	-	-	-	592
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207107 Реконструкция распределительной теплосети от УЗ-344 до УЗ-1137	5282	730		730	-	-	-	730
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207108 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-670 до ТК-689 протяженностью 746 м		1051		1051	-	-	-	1051
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207109 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-777 до ТК-690 протяженностью 1023,3 м	24571	1051		1051	-	-	-	1051
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207110 Реконструкция распределительной теплосети от ТК-319 до УЗ-325 протяженностью 1372,2 м		685		685	-	-	-	685
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207111 Реконструкция распределительной теплосети от УЗ-325 до УЗ-345 протяженностью 1463 м	77421	685	5	690	-	-	-	690
Администрация муниципального образования "Город Глазов"	207112 Реконструкция тепловых сетей от котельной № 2 МУП «Глазовские теплосети	38905	2751	88	2839	-	-	-	2839
Итого:		587 500	51 709	283	51 992	-	-	-	51 992

Пояснение: 6.22.1 Концессионные соглашения

Таблица: 13. Выручка, признаваемая по мере готовности (по концессионным соглашениям) по Концессионному соглашению №144/307/18344-Д от 23.06.2022

Концедент*	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2023 г.						
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма процентов по займам, включаемых в стоимость права (лицензии) на осуществление деятельности, связанной с использованием объекта концессионного соглашения, к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате**	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
Администрация города Обнинска	ВО_Проект "Создание автоматизир. системы "Цифровой водоканал" Водоотведение_КС	-	7 180		7 180				7 180
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек вод автодор улШацкого от Пионерского до прЛенина, Ду150 L-581"_КС	-	950		950				950
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек вод пересеч автод.прЛенина от Треугол до плПреображения, Ду200 L-480"_КС	-	1 950		1 950				1 950
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек вод пересеч поЛенина МАУ Гор. парк улОсипенко, улПарковая,ул, Ду-150 L-988,4м"_КС	-	2 023		2 023				2 023
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек вод прЛенина пересечение с автод.119-121 и мкр.20,25, Ду 300 L-416м, Ду-400 L-35м"_КС	-	2 186		2 186				2 186
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек вод улКоролева в районе ЦКБ улКурчатова улКоролева, Ду500 L-230"_КС	-	1 154		1 154				1 154
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек вод улКурчатова д33 улЖилио-Кюри, улМира, улКоролева Ду300 L-162м, Ду200 L-132"_КС	-	595		595				595

Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек насос стан.2 подъ. в части замены технол.оборуд.Вод озабор Вашутинский пр.830м3/час_КС	-	3 055		3 055			3 055
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек,вод,Ду150мм поЛенина плБондаренко-плПреображения(с увел д.с150до200мм) L-1350,68м"_КС	-	2 445		2 445			2 445
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек. водопр.Ду 200-250мм улКалужская отулЭнгельса-прМаркса L-966,21м_КС	-	1 970		1 970			1 970
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек. водопров. Ду-300мм по улБелкинской, пер.Гагарина-пр.Маркса L-1471,32м_КС	-	4 112		4 112			4 112
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек. водопровод.сети DN от100 до 800 Северный водопровод L 3847,7мм"_КС	-	7 519		7 519			7 519
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек.вод.Ду=500мм ВК-855-ВК-799 через круг прМарска-улКоролева L-137,47м_КС	-	564		564			564
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек.вод.Ду200мм прЛенина д.158 до ул.Белкинской L-962,99м_КС	-	1 769		1 769			1 769
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек.вод.Ду300мм улГагарина-улБелкинская д.15-21 по улГагарина L-827,64м"_КС	-	2 208		2 208			2 208
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек.вод.Ду500мм Вк-1786доВК-1785 улКоролева-улЗвездная L-229м"_КС	-	919		919			919
Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Рек.насос.стан 2 под. в части замены тех оборуд. Водозабор Добринский"_КС	-	2 204		2 204			2 204

Администрация города Обнинска	ВС_Проект "Создание автоматизир. системы "Цифровой водоканал" Водоснабжение_КС	-	11 007		11 007				11 007
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Комплексное внедрение ПК "Цифровое теплоснабжение" _КС	-	25 140		25 140				25 140
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Рек. группы мазут насосов типа 4Н*2В с целью обесп треб. Правил пром без.скл. н/п"_КС	-	990		990				990
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Рек. КРУ6кВ РП-2 замена масл выкл МПЭ-10 на вакуум ВВ-10-20, трансф.НТМИ на НАЛИ_КС	-	16 227		16 227				-
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Рек. магист.тепл.сети 2Ду500 №40:27:000000:324-40/007/2019-2 /К-68-К82б, К67-К68"_КС	-	1 852		1 852				1 852
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Рек. магист.тепл.сети №40:27:000000:338-40/007/2019-1,№40:27:000000:329-40/007/2019-1"_КС	-	7 301		7 301				7 301
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Рек. насос.оборуд., НПВ-3,НПВ-4,НПВ-5,НПВ-6 с устан.ЧРП"_КС	-	13 332		13 332				13 332
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Рек. насос.оборудования НХВ-1,НХВ-2,НХВ-3 с установкой ЧРП_КС	-	10 220		10 220				10 220
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Рек. тепл.сети 2Ду40 №40:27:000000:338-40/007/2019-1"_КС	-	420		420				420
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Рек. тепл.сети У-3-У-5 замена сущ сетиДу125мм, протяж.180м в двухтруб исчисл.на Ду150"_КС	-	364		364				364

Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Рек.зданий,соор,прилег.терр.котел.с цель обесп.собл.тр.в соотв. с катег.опас.объек.ТЭК_КС	-	1 914		1 914				1 914
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Созд. тепл. сети от т.А около Авт-1 до У-5 Ду150мм, протяж600м в дв.исчисл.в.наз.прок"_КС	-	1 462		1 462				1 462
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Строит-во нового уч-ка тепл. сет. от ТК-40а/14 до ТК-40а/20 2Ду125 L=151п.м."_КС	-	759		759				759
Администрация города Обнинска	ТС_Проект "Строите-во нового уч-ка тепл. сетей от т.А ок. Ляшенко, 2-ТК-29-11 Ду100"_КС	-	434		434				434
Администрация города Обнинска	ТС_Проект «Реконстр магистр тепл сети 2Ду700, кад40:27:00000:325 40/007/2019-2 от К-61а до К-89"_КС	-	107 431		107 431				-
Итого:		-	241 656		241 656	-	-	-	117 998