

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ВЕТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ ОТДЕЛЬНАЯ
ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ-2»
ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Ветроэнергетическая отдельная генерирующая компания-2» за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является неконсолидированной. Все данные бухгалтерской финансовой отчетности округлены с точностью до целых тысяч рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Ветроэнергетическая отдельная генерирующая компания-2» (далее – АО «ВетроОГК-2», Общество), ИНН 9701098248 / КПП 770501001, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1187746034717 18.01.2018 года.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Организационно-правовая форма АО «Ветроэнергетическая отдельная генерирующая компания-2» – Непубличное акционерное общество (ОКОПФ 12267), форма собственности – Собственность государственных корпораций (ОКФС 61).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, город Москва.

Адрес Общества, указанный в едином государственном реестре юридических лиц:

115093, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, улица Щипок, дом 18, строение 2, этаж 3, помещение I, комната 7.

Основным видом деятельности АО «ВетроОГК-2» является производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности (ОКВЭД 35.11.4).

Общество в 2024 году не имело обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работающих в АО «ВетроОГК-2» составила: за отчетный период - 1 чел., за предыдущий отчетный период - 1 чел.

В 2024 году деятельность АО «ВетроОГК-2» осуществлялась в соответствии с уставом, зарегистрированным 21.12.2023 Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных (ГРН 2237712589046), с учетом изменений № 1, зарегистрированных 25.06.2024 Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных (ГРН 2247706122541).

С 28.01.2025 по настоящее время деятельность АО «ВетроОГК-2» осуществляется в соответствии с уставом, зарегистрированным 28.01.2025 Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных (ГРН 2257705053142).

В соответствии с Уставом АО «ВетроОГК-2» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Сведения в отношении состава акционеров Общества:

1) в период с 09.11.2023 по 29.09.2024: АО «Росатом Возобновляемая энергия» (прежнее наименование - АО «НоваВинд»), ОГРН 1177746952888; Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом», ОГРН 1077799032926; АО «АтомКапитал», ОГРН 1137746270793.

2) в период с 30.09.2024 по 25.12.2024: АО «Росатом Возобновляемая энергия», ОГРН 1177746952888; АО «АтомКапитал», ОГРН 1137746270793.

3) с 26.12.2024 по настоящее время: АО «Росатом Возобновляемая энергия», ОГРН 1177746952888; ООО «Высота», ОГРН 1236300022188; АО «АтомКапитал», ОГРН 1137746270793.

С 01.03.2022 и по настоящее время руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Назаровым Григорий Анатольевичем на основании Устава, решения Совета директоров АО «ВетроОГК-2» от 28.02.2022 № 01-СД/2022.

В 2024 г. ревизионная комиссия и Наблюдательный совет в АО «ВетроОГК-2» отсутствовали.

В 2024 году Совет директоров Общества действовал в составе, избранном:

- с 13 декабря 2023 года внеочередным Общим собранием акционеров АО «ВетроОГК-2» в количестве 5 чел.;
- с 15 мая 2024 года годовым Общим собранием акционеров АО «ВетроОГК-2» в количестве 5 чел.
- с 21 января 2025 года и по настоящее время действует Совет директоров в составе, избранном 21 января 2025 года внеочередным Общим собранием акционеров АО «ВетроОГК-2» в количестве 5 чел.

АО «ВетроОГК-2» является Членом Ассоциации «Некоммерческого партнерства Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергии и мощностью» на основании Протокола № 5/2018 заседания Наблюдательного совета Ассоциации от 20.02.2018 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «ВетроОГК-2» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими Федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «ВетроОГК-2» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества на 2024 год, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2022 г
ЕВРО (EUR)	106,1028	99,1919	75,6553

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 или продолжительности операционного цикла.

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

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

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

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

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

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет объекты нематериальных активов 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».

Для каждого объекта нематериальных активов Организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

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
Нематериальные активы - всего	17 048	X	X	
в том числе:				

программы для ЭВМ, базы данных	17048	1 - 17	Линейный	-
-----------------------------------	-------	--------	----------	---

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

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».

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:

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на 31.12.2024	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	тыс.руб.
				Ликвидационная стоимость на 31.12.2024
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета)	45 967 780	X	X	326 892

инвестиционной недвижимости - всего				
в том числе:				
Здания	11 23 467	7-20	линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	13 097 858	5-50	линейный	167 612
Машины и оборудование	31 740 388	3-20	линейный	159 280
Земельные участки и объекты природопользования	6 067	-	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.

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств), проведенной организацией в отчетном году отсутствуют.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

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

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

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	6 067	3 879	1 234
в том числе:			
Земельные участки и объекты природопользования	6 067	3 879	1 234

2.5. Материальные и нематериальные поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Положении о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые), утвержденном распоряжением Минприроды России от 05.07.1999 № 83-р, признаются внеоборотными активами (поисковыми активами).

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся, например, затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на получение лицензии на пользование недрами и иные затраты на освоение природных

ресурсов, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объектов, не имеющих материально-вещественной формы.

Переоценка объектов материальных и нематериальных поисковых активов не производится.

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов, по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Нематериальные поисковые активы в виде лицензий на геологическое изучение недр амортизируются линейным способом в течение срока их действия.

Совмещенная лицензия (лицензия на поиск, разведку, добычу полезных ископаемых) и прочие нематериальные поисковые активы не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Материальные поисковые активы амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования.

Амортизация нематериальных поисковых активов в виде лицензий на геологическое изучение относится на текущие расходы или на увеличение стоимости нематериальных поисковых активов в зависимости от стадии геологоразведочных работ, осуществляемых в текущем периоде.

Амортизация материальных поисковых активов включается в фактическую стоимость других материальных и нематериальных поисковых активов в той мере, в которой они используются для создания данных объектов, или относится на текущие расходы на геологоразведочные работы в стадии поисковых работ.

2.6. Запасы

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

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.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их

приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

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

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

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

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

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

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

2.8. Производные финансовые инструменты

В бухгалтерском учете признаются активы и обязательства по договорам ПФИ, существующие на отчетную дату.

Производный финансовый инструмент представляет собой актив, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре требований к контрагенту превышает совокупную стоимостную оценку обязательств перед контрагентом по этому договору и организация ожидает увеличение будущих экономических выгод в результате получения активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально выгодных для организации условиях.

Производный финансовый инструмент представляет собой обязательство, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре обязательств организации перед контрагентом превышает совокупную стоимостную оценку требований к контрагенту по этому договору и организация ожидает уменьшение будущих экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально невыгодных для организации условиях.

Производные финансовые инструменты, представляющие собой актив, отражаются на счете 76 «Производные финансовые инструменты, от которых ожидается получение экономических выгод», производные финансовые инструменты, представляющие собой обязательство, отражаются на

счете 76 «Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод».

Оценка ПФИ (получаемого и передаваемого по договору) осуществляется по справедливой стоимости.

Отражение результатов переоценки ПФИ зависит от целей использования ПФИ (с целью хеджирования, либо с иными целями), вида хеджируемого риска и эффективности хеджирования.

Результаты переоценки инструментов хеджирования отражаются в бухгалтерском учете на основании отчета об эффективности хеджирования, предоставляемого структурным подразделением, ответственным за управление рисками. При этом на счетах бухгалтерского учета отражаются результаты взаимозачета изменений в справедливой стоимости инструмента хеджирования и хеджируемой статьи в следующем порядке:

1) по инструменту хеджирования денежных потоков:

эффективная часть инструмента относится на добавочный капитал;

неэффективная часть инструмента относится на прочие доходы и расходы;

2) по инструменту хеджирования справедливой стоимости:

эффективная и неэффективная части инструмента относятся на прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы от переоценки прочих ПФИ (ПФИ, не являющихся инструментами хеджирования) относятся на прочие доходы и расходы.

При выбытии активов и погашении обязательств, связанных с ПФИ, доходы и расходы от их переоценки переносятся с добавочного капитала на счета учета доходов и расходов, по которым отражены операции с хеджируемой статьей, либо включаются в первоначальную стоимость полученного по сделке хеджирования актива.

Денежные потоки по операциям хеджирования подлежат отражению в Отчете и движении денежных средств аналогично денежным потокам по хеджируемой статье. Денежные поступления и выплаты по ПФИ, заключенным с иными целями (например, с целью продажи), классифицируются как денежные потоки по инвестиционной деятельности и подлежат отражению по строкам 4219 «прочие поступления» и 4229 «прочие платежи» соответственно.

2.9. Займы и кредиты

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

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

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

2.10. Отложенные налоги

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

2.11. Выручка, прочие доходы

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

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

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- 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 основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

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

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение для ЭВМ, базы данных, лицензии (кроме лицензий за 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»).

2.14. Выручка по договорам строительного подряда.

Признание выручки по Договорам строительного подряда осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому Договору строительного подряда. В предусмотренных ПБУ 2/2008 случаях Договоры строительного подряда объединяются в один объект учета или из Договора строительного подряда выделяются несколько объектов учета.

Виды работ (строительные, проектно-изыскательские и т.д.), выполняемые в отношении одного объекта строительства в соответствии с условиями Договора строительного подряда, в отдельные объекты бухгалтерского учета не выделяются.

Выручка по Договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности» с использованием метода определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Затраты Организации на устранение недостатков строительства объекта (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.), выявленные до его приемки заказчиком, относятся на расходы по мере их возникновения.

Доходы, не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда, учитываются в составе прочих доходов.

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 величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам (сальдо по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам») отражается по Договору строительного подряда в целом:

в качестве актива (дебетовый остаток по счету 46) – по статье «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» группы статей «Дебиторская задолженность»,

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

2.14.1. Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ), за исключением договоров строительного подряда, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 (Договор ДЦИ).

Продукция, работы, услуги с ДЦИ – это продукция, работы или услуги, длительность изготовления (выполнения) которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания их изготовления (выполнения) приходятся на разные отчетные годы.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий Общество может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки.

По договорам ДЦИ, признаваемым способом, отличным от способа «по мере готовности» выручка признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

По договорам ДЦИ, признаваемым способом «по мере готовности» выручка признается в соответствии Учетной политикой Общества.

В качестве объекта бухгалтерского учета выручки выделяется обязательство.

Общество признает выручку «по мере готовности» по каждому такому обязательству, используя метод определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов на его выполнение.

Выручка, признаваемая по мере готовности, учитывается до завершения выполнения Договора ДЦИ как отдельный актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» с учетом сумм налога на добавленную стоимость, причитающихся к получению от покупателя.

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 величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам (сальдо по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам») отражается по Договору ДЦИ в целом:

в качестве актива (дебетовый остаток по счету 46) – по статье «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» группы статей «Дебиторская задолженность»,

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

2.14.2. 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 произведенных 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.

2.15. 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 займодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств займодавцев 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.

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.

2.16. 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.

2.16.1. 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.

2.16.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА

Общество применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражены в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, за исключением отражения на 31.12.2023 балансовых показателей с учетом произведенных корректировок.

Обществом:

- не производилась корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов. По таким объектам на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) определены оставшийся срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Амортизация, исходя из нового срока полезного использования и ликвидационной стоимости, начала начисляться с января 2024 года. Положительные результаты НИОКР, сформированные до 31.12.2023, продолжают числиться по аналитике 40 «Результаты исследований и разработок» ЕПС 2012 до момента списания их балансовой стоимости с отражением в составе строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса (ретроспективно);

- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) произведена переклассификация в нематериальные активы объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов. При этом в качестве первоначальной стоимости нематериальных активов признана первоначальная стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его приобретения; в качестве начисленной амортизации признана часть первоначальной стоимости актива, списанной на расходы по состоянию на 31.12.2023; определен оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Полученные величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

- в случае если актив, подлежащий переклассификации в нематериальный актив, приобретался на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, и отражен в учете в составе расходов будущих периодов по фактической сумме платежей, первоначальная стоимость такого актива и сумма его списания на затраты по состоянию на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) перенесены на первоначальную стоимость и амортизацию соответствующего нематериального актива, пересчет указанных сумм в соответствии с п. 12 ФСБУ 26/2022 не производился.

- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списана единовременно на нераспределенную прибыль балансовая стоимость объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль Общества (п. 54 ФСБУ 14/2022).

В отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Обществом:

- не производилась корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 26/2020 должны быть признаны в бухгалтерском учете как капитальные вложения в объекты нематериальных активов и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались как капитальные вложения в объекты нематериальных активов;
- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) произведена переклассификация в капитальные вложения в объекты нематериальных активов объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 26/2020 должны быть признаны в бухгалтерском учете как капитальные вложения в объекты нематериальных активов, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались как активы других видов. При этом в качестве их балансовой стоимости признана балансовая стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации;
- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списана единовременно на нераспределенную прибыль балансовая стоимость объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались как капитальные вложения в объекты нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 26/2020 таковыми не являются (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) (п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

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

В 2024 году были проведены корректировки в учете, относящиеся к предыдущим периодам. Данные корректировки обусловлены изменением в отчетном году учетной политики Общества.

В формах бухгалтерской отчетности проведены корректировки сравнительных данных по состоянию на 31.12.2023 в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 г.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г.

тыс.руб.				
Код строки отчетности	Код	Сумма до корректировки	Корректировка 2023 г.	Сумма с учетом корректировки
Нематериальные активы	1110	-	15 059	15 059
Прочие внеоборотные активы	1190	276 270	(15 058)	261 212
Итого по разделу I	1100	48 942 428	1	48 942 429
Прочие оборотные активы	1260	32 704	(44)	32 660
Итого по разделу II	1200	1 740 808	44	1 740 764
БАЛАНС	1600	50 683 236	(43)	50 683 193
Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	23 431	23 431
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	23 431	(23 431)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	302 088	(34)	302 054
Итого по разделу III	1300	2 357 033	(34)	2 356 999
Отложенные налоговые обязательства	1420	82 561	(9)	82 552

Итого по разделу IV	1400	43 278 818	(9)	43 278 809
БАЛАНС	1700	50 683 236	(43)	50 683 193

Корректировки показателей отчета об изменении капитала на 31 декабря 2023 г.

Код строки отчетности	Код	Сумма до корректировки	Корректировка 2023 г.	Сумма с учетом корректировки
Уменьшение капитала - всего:	3220	(77 437)	(34)	(77 471)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	(34)	(34)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	2 357 033	(34)	2 356 999

тыс.руб.

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 2024 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Таблице 1 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией, отсутствует.

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов составила:

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, всего	17 048	15 059
в том числе:		
амортизируемые нематериальные активы	17 048	15 059
в том числе созданные самой организацией	-	-

Незавершенные капитальные вложения в 2023 году отсутствовали, незавершенные капитальные вложения на 31.12.2024 г. приведены в следующей таблице:

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 нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	5180	-	-	3 450	(3 450)	-	-	-	-
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5181	-	-	3 450	(3 450)	-	-	-	-

тыс.руб.

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода отсутствуют.

6.2. Основные средства

Наличие и движение собственных основных средств отражено в Таблице 2 Приложения 1 к настоящему Пояснению.

На отчетную дату Общество проверило основные средства и капитальные вложения в них на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По результатам расчета ценности использования, проведенному Обществом, обесценения отсутствуют в связи с превышением ценности использования над балансовой стоимостью основных средств.

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

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	29 052	1 439
в том числе:			
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	1 439
Машины и оборудование	5263	29 052	-

Иное использование основных средств отражено в следующей таблице:

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	5280	-	-	4
Иное использование основных средств (зalog и др.) (балансовая стоимость)	5286	40 052 089	1 234	1 234

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

Наличие и движение арендованных основных средств отражено в следующих таблицах:

2024, тыс.руб.				
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	18 061	3 440	(3 266)	18 235
в том числе:	169	170	(170)	169
Здания				
Земельные участки и объекты природопользования	17 892	3 270	(3 096)	18 066
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2023, тыс.руб.				
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	23 588	13 848	(19 375)	18 061
в том числе:	314	484	(629)	169
Здания				
Земельные участки и объекты природопользования	16 502	13 364	(11 974)	17 892
Другие виды основных средств	6 772	-	(6 772)	-

Арендованные основные средства, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка на отчетные даты в Обществе отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств отражены в следующих таблицах:

2024, 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	4 692 580	-	2 887 684	(136 339)	(7 443 925)	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	2 894 517	-	1 285		(2 895 802)	-	-	-

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	24 582 113	-	11 887 508	(1 647 162)	(30 129 879)	-	4 692 580	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	13 059 448	-	3 571 120	(19 811)	(13 716 240)	-	2 894 517	-

Законсервированные объекты строительства на отчетные даты у Общества отсутствуют.

На отчетные даты в составе основных средств Общества отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона объекты основных средств. Имущество, переданное в залог в качестве обеспечения выполнения договорных обязательств отраженное в Таблице 3 Приложения 1 к Пояснениям, не ограничено в использовании в основной деятельности.

6.3. Материальные и нематериальные поисковые активы

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

6.4. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены «Расходы будущих периодов» в составе лицензий на программные продукты и сертификаты, срок обращения которых превышает 12 месяцев.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Лицензии на программные продукты	-	-	2 314
Прочие неисключительные лицензии и сертификаты	-	-	15 235
Коммиссионные вознаграждения за предоставление кредита	228 716	261 193	293 842
Итого	228 716	261 193	311 391

6.5. 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 отражено в Таблице 4 Приложения 1 к настоящим Пояснениям:

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

6.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма финансовых вложений Общества составила 2 833 000 тыс. руб., вся сумма приходится на стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений Общества составила 740 000 тыс. руб., вся сумма приходится на стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма финансовых вложений Общества составила 571 000 тыс. руб., вся сумма приходится на стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей Таблице 5 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, на отчетные даты в Обществе отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений не начислен.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) на отчетные даты в Обществе отсутствуют.

6.7. Производные финансовые инструменты

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

6.8. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 1 573 тыс. руб., 5 768 тыс. руб., 1 534 131 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. соответственно. Остаток денежных средств в кассе на отчетные даты отсутствует.

В составе денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями некоторых займов.

Ограничения на использование денежных средств на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг. отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет / имело возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих организациях:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Открытые, но не использованные кредитные линии	-	-	7 324 298
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	500 000	500 000	500 000

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

тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1 573	5 768
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 573	5 768
в том числе: Денежные средства	1 573	5 768

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 6 670 262 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 539 943 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение предыдущего периода Общество направило денежные средства в размере 4 763 659 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 8 492 275 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 4 000 429 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 652 548 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 2 194 534 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 4 962 077 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2024 и 2023 имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

тыс. руб.

Показатели	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 647 899	6 103 537
в т.ч. Основное общество		2 646	18 012
прочие поступления	4119	521 105	1 06 9086
в т.ч. Основное общество		107 914	55 836
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 964 439)	(905 741)
в т.ч. Основное общество		(724 610)	(310 607)

прочие платежи	4129	(452 608)	(242 758)
в т.ч. Основное общество		(4 856)	(20 898)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(539 943)	(8 492 275)
в т.ч. Основное общество		(386 480)	(5 902 525)
Денежные потоки от финансовых операций			
прочие платежи	4329	(5 994)	(2 730)
в т.ч. Основное общество		(837)	(743)

Общество в силу п.7.3 ПБУ 1/2008 отступает от правил формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 в связи с применением МСФО Государственной корпорацией по атомной энергии «Росатом», составляющей КФО. В частности, в течение отчетного года Общество осуществляло выдачу краткосрочных займов сроком до трех месяцев. Предоставление и возврат указанных займов отражены в Отчете о движении денежных средств развернуто в составе потоков по инвестиционной деятельности (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 22 МСФО (IAS) 7).

6.9. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

2024, тыс.руб.

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	159 183	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	159 183	-	-	-	-	-
в том числе:							
краткосрочные							
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	159 183	-	-	-	-	-

2023, тыс.руб.

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	5521	1 999 650	-	-	-	159 183	-

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	1 999 650	-	-	-	159 183	-
в том числе:							
краткосрочные			-	-	-	-	
авансы выданные поставщикам ОС	55233	169	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	1 999 481	-	-	-	159 183	-

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах представлена в следующей таблице:

2024, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	873 470	(21 313)	(91 248)	100 184	1 149 320	(12 377)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	858 639	(20 852)	(84 578)	97 582	1 112 319	(7 848)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	33	-	(1 474)	-	2 355	(1 474)
прочие дебиторы	5515	14 798	(461)	(5 196)	2 602	34 646	(3 055)

2023, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская	5530	1 159 728	(1 983)	(21 314)	1 984	873 470	(21 313)

задолженность, показанная в оборотных активах, всего							
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	291 364	(1 977)	(20 845)	1 970	858 639	(20 852)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	30	-	-	-	33	-
прочие дебиторы	5535	868 334	(6)	(469)	14	14 798	(461)

6.10. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь, бюджетные кредиты и прочих форм государственной помощи, от которых Общество прямо получает экономические выгоды.

6.11. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало средств целевого финансирования.

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

2024, тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	38 335	39 403
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	13	-
прочие кредиторы	5557	38 322	39 403
обязательство по аренде	55571	38 289	39 371
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	1 278 904	847 421
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	1 055 321	134 432
авансы полученные всего	5562	1	330
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	24	20
задолженность по налогам и сборам	5565	205 444	701 183
прочие кредиторы	5566	14 691	9 769
обязательство по аренде	55661	3 423	1 687
Итого	5567	1 317 239	886 824
2023, тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	17 652	38 335
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	36	13
прочие кредиторы	5577	17 616	38 322
обязательство по аренде	55771	17 616	38 289
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	1 972 166	1 278 904
в том числе:			

поставщики и подрядчики	5581	1 880 615	1 055 321
авансы полученные всего	5582	-	1
задолженность перед персоналом организации	5583	1	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	61	24
задолженность по налогам и сборам	5585	15 461	205 444
прочие кредиторы	5586	71 591	14 691
обязательство по аренде	55861	4 437	3 423
Итого	5587	1 989 818	1 317 239

6.13. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств отражено в следующей таблице:

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	305 548	447 276	3 266 637
в том числе:				
банковская гарантия	5803	305 548	447 276	3 266 637
Выданные - всего	5810	22 100 903	13 678	13 678
в том числе:				
залог	5811	22 100 903	13 678	13 678

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество поручительства не выдавало.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество получило поручительства и банковские гарантии в суммах, представленных в Таблице 6 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Имущество, полученное в залог, в отчетных периодах у Общества отсутствует.

6.14. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	2 529 484	(2 033 694)	(501 804)	1 355 183
Единый налоговый платеж	-	(2 031 821)	-	1 355 738
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	2 017 560	(1 870)	(686 438)	(548)
НДС	1 974 713	-	(687 628)	-
Налог на прибыль	40 718	-	-	-
НДФЛ	648	-	647	-
прочие	1 481	(1 870)	543	(548)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	511 619	-	184 093	-
Налог на прибыль	230 736	-	-	-
Налог на имущество	280 883	-	184 093	-
Местные бюджеты - всего	81	-	60	-
Земельный налог	81	-	60	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	224	(3)	481	(7)

6.15. Кредиты и займы

Наличие и движение кредитов банков и займов, полученных от других организаций в 2024, 2023, 2022 гг. отражено в Таблице 7 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

В течение отчетных периодов Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	5 175 372	5 116 386
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	5 120 016	3 962 962
Сумма капитализируемых процентов	55 356	1 153 424
сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	55 356	1 153 424

6.16. Отраслевые резервы

Отраслевые резервы в отчетном и прошедшем периодах в Обществе не создавались, поскольку деятельность АО «ВетроОГК-2» не относится к эксплуатации особо радиационно-опасных и ядерно-опасных производств и объектов.

6.17. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства в отчетных периодах в Обществе не формировались.

Наличие и движение краткосрочных оценочных обязательств отражено в следующих таблицах:

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	68	88	-	(67)	-	-	89
в том числе:							
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	68	88	-	(67)	-	-	89

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	169	141	-	(242)	-	-	68
в том числе:							
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	169	141	-	(242)	-	-	68

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников будут исполняться в течение 2025 года. Существенные условные активы и обязательства в отчетный и прошедшие периоды в Обществе не возникали.

6.18. Отложенные налоги

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

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	2 795 426	(95 223)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	2 795 426	(95 223)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	559 085	(19 045)
Постоянный налоговый расход (доход)	50	1 493
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(287 681)	17 552
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(287 681)	17 552
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	271 454	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	559 135	(17 552)
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	(92 499)	-
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	48	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(92 547)	-

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по уплате налога на прибыль отсутствует.
Ставка по налогу на прибыль – 20%.

6.19. Выручка и себестоимость продаж

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

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 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	11 686 370	(4 389 665)	6 640 019	(2 612 560)
в том числе:				
Реализация мощности	8 991 723	(3 388 871)	5 233 342	(2 092 228)
Реализация электроэнергии	1 852 740	(41 543)	980 510	(24 900)
Перепродажа электроэнергии	839 685	(958 780)	423 352	(494 737)
Прочие	2 222	(471)	2 815	(695)

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, за отчетный и предшествующий периоды отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный и предшествующий периоды отражены в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	743 686	375 466
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	39 241	23 761
Расходы на оплату труда	753	1 498
Отчисления на социальные нужды	229	455
Амортизация	2 359 985	1 514 183

Прочие затраты	12 464	16 317
Налог на имущество организаций	280 884	184 093
Услуги по сопровождению текущей общехозяйственной деятельности	46 701	43 581
Услуги по договорам комиссии, агентским договорам и поручениям	39 677	39 374
Страхование зданий с сооружений (кроме арендованных)	41 694	23 170
Страхование оборудования		11 636
Консультационные услуги	2 073	10 690
Услуги по ведению бухгалтерского учета	9 454	7 786
Услуги связи	4 943	7 005
Итого по элементам затрат	3 542 543	2 235 254
Приобретение товаров для перепродажи	958 781	494 737
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	71 555	(14 208)
незавершенного производства, всего	71 555	(14 208)
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	(74 380)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 498 499	2 715 783

6.20. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

В течение отчетного периода Общество не получало выручку от выполнения работ по строительству / реконструкции объектов концессионного соглашения.

6.21. Концессионные соглашения

В течение отчетного периода Общество не получало выручку от выполнения работ по строительству / реконструкции объектов концессионного соглашения.

6.22. Договоры аренды

6.22.1 Договоры аренды у арендатора

тыс.руб.											
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 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
-	-	3 516	6 654	4 247	3 523	44/78	86/582	527	185	6 911	8 816

Предметы аренды, признанные Обществом в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами представлена в Таблице 8 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

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

2024	
Наименование показателя	Установленные СПИ прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	

в том числе:	
Здания	0-1
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	0-25

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

2024

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 №732/299-Д от 17.12.2021 субаренды частей земельного участка Кузьминская ВЭС	Земельный участок (26:15:000000:721)	36/33(досрочное расторжение)	-	-	(0,775)
Договор №732/309-Д от 30.12.2021г. Кузьминская ВЭС	Земельный участок (26:15:080901:2)	36/33(досрочное расторжение)	-	-	(95)
Договор №732/309-Д от 30.12.2021г. Кузьминская ВЭС	Земельный участок (26:15:080705:1)	36/33(досрочное расторжение)	-	-	(89)

В отчетном периоде были проведены операции по пересмотру сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора в связи с досрочным расторжением, пролонгацией договоров аренды земельных участков.

В отчетных периодах Общество не производило улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

В отчетном периоде Общество не заключало договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем.

6.22.2 Договоры аренды у арендодателя

Доходы арендодателя от арендной деятельности не являются основным видом деятельности Общества.

В отчетных периодах Общество не заключало договоры неоперационной (финансовой) аренды.

Информация о договорах операционной аренды:

тыс.руб.

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
-	9	-	-

В отчетном периоде Общество не заключало договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендатору.

6.23. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы отражены в следующей таблице:

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	528 093	(518 897)	46 924	(52 677)
продажа сырья и материалов	528 093	(518 897)	46 924	(52 677)
Прочая реализация	1	-	9	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	1	-	9	-
Начисление (восстановление) резервов	8 937	-	-	(19 331)
Продажа иностранной валюты	-	-	-	(24)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	284 616	-	-	(201 610)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	284 616	-	-	(201 610)
Услуги кредитных организаций	-	(32 748)	-	(62 192)
Расходы на услуги оценщика	-	(1 770)	-	(1 487)
Расходы по получению поручительства	-	(24 914)	-	(31 992)
Доходы в виде стоимости излишков оборотных активов, выявленным в результате инвентаризации	-	-	22 851	-
Возмещение (расходы) по страхованию рисков, связанных с выполнением строительно-монтажных работ, гражданской ответственности	1 274	-	67 416	(68 537)
Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства (нетто)	20 000	-	16 625	-
Результаты ликвидации и инвентаризации ТМЦ	-	(8 989)	-	(28 599)
Расходы в виде возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства, пени и штрафы	-	(38 103)	-	-
Доходы (убытки) прошлых лет, признанные в текущем году	31 872	(178)	3 632	(1 741)
Затраты на производство, не давшее продукции	-	(135 962)	-	-
Выполнение комплекса ремонтно-восстановительных работ автомобильной дороги	-	(64 915)	-	-
Доходы и расходы в виде сумм возврата судебных расходов и арбитражных сборов	379	(1 696)	413	(577)
Доходы и расходы по проектам	75 292	(74 380)	-	-
Прочие доходы (расходы)	3 915	(27 533)	1 118	(6 515)
Итого	954 379	(930 085)	158 988	(475 282)

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году в Обществе не было.

6.24. Прибыль на акцию

По состоянию на 31.12.2024 г.:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 1 080 213 904 штук номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая;
- акции, выпущенные, но не оплаченные или оплаченные частично отсутствуют;
- акции, находящиеся в собственности Общества отсутствуют. Акции АО «ВетроОГК-2» принадлежат следующим акционерам: АО «Росатом Возобновляемая энергия», ООО «Высота», АО «АтомКапитал».
- акции, находящиеся в собственности дочерних и зависимых обществ, отсутствуют;
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении – 1 080 213 904 штук;

- величина базового убытка на акцию, скорректированного на величину ее возможного прироста - 0,07 руб./акцию. Базовая убыток на акцию определяется как отношение скорректированного базового убытка Общества 77 436 532,93 рублей к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода – 1 080 213 904 штук.

По состоянию на 31.12.2023 г.:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 1 080 213 903 штук номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая;
- акции, выпущенные, но не оплаченные или оплаченные частично отсутствуют;
- акции, находящиеся в собственности Общества отсутствуют. Акции АО «ВетроОГК-2» принадлежат следующим акционерам: трем юридическим лицам, зарегистрированным на территории Российской Федерации.
- акции, находящиеся в собственности дочерних и зависимых обществ, отсутствуют;
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении – 1 080 213 903 штук;
- величина базовой прибыли на акцию, скорректированного на величину ее возможного прироста - 0,43 руб./акцию. Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли Общества 468 612 233,81 рублей к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода – 1 080 213 903 штук.
- акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода – 1 080 213 903 штук.

6.25. Информация по сегментам

В деятельности Общества сегменты не выделяются.

6.26. Информация о связанных сторонах

В ходе своей обычной деятельности АО «ВетроОГК-2» совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон сгруппирован на 31.12.2024 г. исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом приоритета содержания над формой и приведен в следующей таблице:

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной / Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Акционерное общество «Росатом Возобновляемая энергия»	Преобладающее (участвующее) общество. Имеет более 20% акций Общества.	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	Россия, г.Москва
Общество с ограниченной ответственностью «Высота»	Преобладающее (участвующее) общество. Имеет более 20% акций Общества.	Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы	Россия, г.Москва
Акционерное общество «АтомКапитал»	Другая связанная сторона	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	Россия, г.Москва
Назаров Григорий Анатольевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	-	Россия, г.Москва

Акционерами АО «ВетроОГК-2» по состоянию на 31.12.2024 являются:

- 1) АО «Росатом Возобновляемая энергия»;
- 2) АО «АтомКапитал»;
- 3) ООО «Высота».

Акционером АО «Росатом Возобновляемая энергия», владеющим 100 % уставного капитала, является АО «Атомэнергопром».

95,3577 % акций АО «Атомэнергопром» и 100 % акций АО «АтомКапитал» принадлежат Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом».

У Общества отсутствуют бенефициары – физические лица; конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация в лице Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом».

Связанными сторонами Общества являются организации, предприятия и общества, входящие в состав Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом». Информация по связанным сторонам группы во избежание потерь экономического характера и (или) урона деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, не раскрывается в соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

По этой причине в качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Общество раскрывает сумму операций со связанными сторонами по группам связанных сторон, а также остатки задолженности перед такими организациями.

Доходные операции, проведенные со связанными сторонами в отчетных периодах, отражены в Таблице 9 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Дебиторская задолженность по доходным операциям, проведенными со связанными сторонами, за отчетный период относится к краткосрочной задолженности, расчеты по которым будут завершены в 2025 г. в соответствии с условиями договоров.

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов со связанными сторонами представлены в Таблице 10 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Задолженность по расчетам со связанными сторонами за отчетный период относится к краткосрочной задолженности в соответствии с условиями договоров, расчеты по которой будут завершены в 2025 г. в соответствии с условиями договоров.

Займы, выданные и полученные связанными сторонами:

2024, тыс. руб.

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 и на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	12 731 840	1 340 900	(268 413)	13 804 327	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	12 731 840	1 340 900	(268 413)	13 804 327	-	-	Денежная
Займы выданные	741 438	(30 200 766)	32 303 130	2 843 802	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	741 438	(30 200 766)	32 303 130	2 843 802	-	-	Денежная
Итого	13 473 278	(28 859 866)	32 034 717	16 648 129	-	-	Денежная

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 и на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	12 260 365	1 340 900	(869 425)	12 731 840	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	12 260 365	1 340 900	(869 425)	12 731 840	-	-	Денежная
Займы выданные	571 538	(19 158 708)	19 328 608	741 438	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	571 538	(19 158 708)	19 328 608	741 438	-	-	Денежная
Итого	12 831 903	(17 817 808)	18 459 183	13 473 278	-	-	Денежная

Расчеты по долгосрочным полученным займам будут завершены в 2025-2036 гг.

В 2024 году акционером(-ами) не заключался с Обществом договор безвозмездного вклада в имущество АО «ВетроОГК-2» для финансирования и поддержания деятельности Общества. Соответственно, операции по получению вклада в имущество не проводились.

Вознаграждения руководящим сотрудникам (генеральный директор и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации) отражено в следующей таблице:

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.	920	1 241
Заработная плата и премии	706	952
Страховые взносы во внебюджетные фонды	214	289

6.27. Прекращаемая деятельность

Общество в 2025 году прекращение видов деятельности не планирует.

Текущая ситуация со специальной военной операцией, а также ее экономические последствия, не оказывают существенное влияние на соблюдение АО «ВетроОГК-2» принципа непрерывности деятельности в будущем.

6.28. Реорганизация

Общество в 2024 году реорганизацию не проводило.

6.29. Доверительное управление

Договоров доверительного управления имуществом Обществом не заключалось.

6.30. События после отчетной даты

С 01.01.2025 вступили в силу положения Федерального закона от 12.07.2024 №176-ФЗ, изменяющие ставку по налогу на прибыль с 20% до 25%. В связи с изменением ставки Обществом произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату 31.12.2024. Данный перерасчет отражен свернуто в строке 2460 Отчета о финансовых результатах в сумме 92 547 тыс. руб. Информация об осуществленных корректировках приведена в таблице ниже.

тыс.руб.			
Показатель	Сумма до пересчета	Корректировка	Сумма после пересчета
ОНА	368 600	92 150	460 750
ОНО	(738 786)	(184 697)	(923 483)

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

Общество в 2024 году денежных средств и иного имущества в связи с увеличением размера уставного капитала общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) от акционеров или участников не получало.

6.32. Долгосрочные активы к продаже

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. долгосрочные активы к продаже в Обществе отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«28» января 2025 г.



Назаров Григорий Анатольевич

Симонова Елена Александровна

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

К ПОЯСНЕНИЯМ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**Акционерного общества "Ветроэнергетическая отдельная
генерирующая компания-2"**

ЗА 2024 ГОД

Таблица 1

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
					Выбыло			Обесценение						
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено) амортизации	Уменьшено о сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	5100	18 636	(3 577)	-	3 450	-	-	-	(1 461)	-	-	22 086	(5 038)	-
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101													
программы для ЭВМ, базы данных	5102	18 636	(3 577)	-	3 450	-	-	-	(1 461)	-	-	22 086	(5 038)	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено) амортизации			
Нематериальные активы - всего	5110	-	-	-	18 636	-	-	-	(3 577)	-	18 636	(3 577)	-
в том числе:													
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111												
программы для ЭВМ, базы данных	5112	-	-	-	18 636	-	-	-	(3 577)	-	18 636	(3 577)	-

Наличие и движение основных средств

Таблица 2

2024 г. тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация		Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесечение
							Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесечение						
Здания, машины, оборудование и другие основные средства в том числе:	5200	45 721 854	(1 946 931)	-	-	4 548 143	(20)	-	-	(2 355 266)	-	-	50 269 977	(4 302 197)	-
Здания	5201	1 243 477	(56 794)	-	-	-	-	-	-	(63 216)	-	-	1 243 477	(120 010)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	12 668 379	(433 193)	-	-	1 401 982	-	-	-	(539 310)	-	-	14 070 361	(972 503)	-
Машины и оборудование	5203	31 806 119	(1 456 944)	-	-	3 143 953	-	-	-	(1 752 740)	-	-	34 950 072	(3 209 684)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	3 879	-	-	-	2 188	-	-	-	-	-	-	6 067	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 г. тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация		Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесечение
							Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесечение						
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) всего	5200	15 591 976	(434 834)	-	-	30 130 128	(250)	-	-	(1 512 097)	-	-	45 721 854	(1 946 931)	-
Здания	5201	427 053	(12 997)	-	-	816 424	-	-	-	(43 797)	-	-	1 243 477	(56 794)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	3 883 311	(92 293)	-	-	8 785 068	-	-	-	(340 900)	-	-	12 668 379	(433 193)	-
Машины и оборудование	5203	11 280 378	(329 544)	-	-	20 525 741	-	-	-	(1 127 400)	-	-	31 806 119	(1 456 944)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	1 234	-	-	-	2 645	-	-	-	-	-	-	3 879	-	-

Имущество, переданное в залог
Таблица 3

Вид имущества, переданного в залог	Характер обязательства, под которые выдано обеспечение	на 31 декабря 2024 г.			на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Сумма обязательств, под которые выдано обеспечение*	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2024 г.	Сумма обязательств, под которые выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2023 г.	Сумма обязательств, под которые выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2022 г.
Движимое недвижимое имущество	исполнение договора	30 694 495	22 100 903	40052089	34194495	13 678	1 234	28675702	13678	1 234
ИТОГО:		30 694 495	22 100 903	40052089	34194495	13 678	1 234	28675702	13678	1 234

* сумма обязательств, под которое выдано обеспечение - это сумма долга по кредитному договору на 31.12.2024 г.

тыс.руб.

Наличие и движение запасов
Таблица 4

2024 г. тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	141 348	(31 486)	4 982 476	(5 024 204)	(5 451)	31 369	0	99 620	(5 568)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	69 793	(31 486)	550 931	(520 461)	(5 451)	31 369	(643)	99 620	(5 568)
затраты в незавершенном производстве	5402	71 555	-	3 472 765	(3 544 963)	-	-	643	0	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	958 780	(958 780)	-	-	-	-	-

2023 г. тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5420	93 711	(6 425)	2 720 819	(2 673 182)	(25 061)	-	-	141 348	(31 486)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	36 364	(6 425)	55 554	(15 759)	(25 061)	-	(6 366)	69 793	(31 486)
затраты в незавершенном производстве	5422	57 347	-	2 170 528	(2 162 686)	-	-	6 366	71 555	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	494 737	(494 737)	-	-	-	-	-

Наличие и движение финансовых вложений
Таблица 5

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка а	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка а	
Долгосрочные - всего	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	740 000	-	31 604 000	(29 511 000)	-	-	-	-	2 833 000	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53051	740 000	-	31 604 000	(29 511 000)	-	-	-	-	2 833 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	740 000	-	31 604 000	(29 511 000)	-	-	-	-	2 833 000	-

2024 г. тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка а	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка а	
Долгосрочные - всего	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	571 000	-	19 088 000	(18 919 000)	-	-	-	-	740 000	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53151	571 000	-	19 088 000	(18 919 000)	-	-	-	-	740 000	-
Финансовых вложений - итого	5310	571 000	-	19 088 000	(18 919 000)	-	-	-	-	740 000	-

2023 г. тыс.руб.

Полученные поручительства (гарантии)

Таблица 6

тыс.руб.

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	29.11.2021-30.11.2023	-	-	2492
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	29.11.2021-30.11.2023	-	-	495
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	21.04.2022-20.01.2023	-	-	28912
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	27.04.2022-20.01.2023	-	-	49833
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	13.05.2022-20.01.2023	-	-	30198
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	10.01.2022-22.12.2023	-	1820	1820
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	24.06.2021-28.09.2024	-	1698	1698
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	28.04.2022-20.01.2023	-	-	6179
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	28.04.2022-20.01.2023	-	-	12481
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	28.04.2022-20.01.2023	-	-	12068
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	21.05.2022-13.02.2023	-	-	517
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	21.05.2022-13.02.2023	-	-	2629
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	18.05.2022-20.01.2023	-	-	28912
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	18.05.2022-20.01.2023	-	-	16865
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	21.12.2023-15.02.2027	1594	1594	
БАНК "ВЕРР" (АО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	23.06.2022-02.02.2024	19850	19850	19850
АО "СМП Банк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	23.06.2022-19.08.2025	-	1389	1389
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	17.06.2022-27.06.2024	-	8327	8327
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	17.06.2022-27.06.2024	-	2443	2443
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	17.06.2022-27.06.2024	-	53919	53919
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	17.06.2022-27.06.2024	-	1256	1256
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	19.08.2022-20.03.2023	-	-	91748
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	19.08.2022-02.03.2023	-	-	459870
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	19.08.2022-20.03.2023	-	-	20000
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	19.08.2022-02.03.2023	-	-	70000
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	27.09.2022-26.03.2023	-	-	223000
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	16.11.2022-09.04.2023	-	-	10000
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	16.11.2022-26.03.2023	-	-	37506
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	16.11.2022-26.03.2023	-	-	30000
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	16.11.2022-09.04.2023	-	-	53622
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	08.12.2021-13.03.2023	-	-	5205
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	22.10.2021-12.10.2024	-	35650	35650
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	22.10.2021-12.10.2024	-	1237	1237
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	03.11.2021-25.12.2024	-	2319	2319
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	03.11.2021-25.12.2024	-	10791	10791

ПАО "Промсвязьбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	07.12.2021-07.01.2025	9542	9542	9542
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	31.05.2022-18.03.2023	-	-	241
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	12.05.2021-31.07.2026	3145	3145	3145
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	03.09.2021-21.12.2024	-	3324	3324
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	23.11.2022-22.12.2023	-	-	509
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	23.11.2022-22.12.2023	-	-	2629
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	11.05.2023-30.06.2026	4888	4888	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	11.05.2023-30.06.2026	1574	1574	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	11.05.2023-30.06.2026	1534	1534	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	11.05.2023-30.06.2026	1341	1341	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	06.09.2023-31.12.2025	791	791	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	06.09.2023-31.12.2025	4164	4164	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	01.12.2023-28.01.2025	2492	2492	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	01.11.2023-28.01.2025	495	495	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	23.12.2023-05.02.2026	509	509	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	23.12.2023-05.02.2026	2629	2629	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	06.06.2022-15.02.2023	-	-	1409400
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	06.06.2022-15.02.2023	-	-	100000
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	20.05.2022-30.08.2025	9950	9950	9950
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	06.06.2022-12.08.2024	-	1498	1498
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	19.09.2022-07.12.2023	-	-	4025
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	31.10.2022-15.01.2024	-	1663	1663
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	31.10.2022-15.01.2024	-	2850	2850
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	31.10.2022-15.01.2024	-	4937	4936
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	31.10.2022-15.01.2024	-	2850	2850
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	23.06.2023-01.09.2025	4668	4668	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	21.06.2023-09.08.2024	-	2808	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	28.07.2023-27.01.2024	-	1594	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	28.07.2023-27.01.2024	-	9225	-
ПАО РОСБАНК	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	25.06.2021-21.11.2026	23269	23269	23269
ПАО РОСБАНК	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	07.12.2021-23.04.2027	21628	21628	21628
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	30.08.2022-27.03.2023	-	-	49925
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	30.08.2022-27.03.2023	-	-	216544
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	18.12.2023-03.03.2025	1055	1055	-
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	18.12.2023-03.03.2025	542	542	-
БАНК "ВБРР" (АО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	07.02.2022-07.01.2025	19 020	19 020	19 020
БАНК "ВБРР" (АО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	28.01.2022-17.04.2023	-	-	20 518
БАНК "ВБРР" (АО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	28.01.2022-17.04.2023	-	-	6 839

БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	12.08.2021-01.12.2026	1 756	1 756	1 756
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	01.12.2023-23.11.2025	5 608	5 608	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	01.12.2023-20.11.2025	354	354	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	23.06.2022-30.01.2023	-	-	1 353
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	08.09.2022-31.05.2023	-	-	387
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	23.11.2021-30.01.2023	-	-	8 227
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	25.05.2023-31.01.2024	-	387	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	06.09.2023-31.12.2025	721	721	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	20.09.2023-25.01.2024	-	295	-
ПАО РОСБАНК	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	04.04.2023-01.03.2028	57 499	57 499	-
ПАО РОСБАНК	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	04.04.2023-01.03.2028	21 453	21 453	-
ПАО РОСБАНК	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	01.06.2023-31.12.2026	16 805	16 805	-
ПАО РОСБАНК	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	09.08.2023-28.08.2026	46 371	46 371	-
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	27.12.2021-01.02.2027	1 452	1 452	1 452
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	17.01.2022-01.02.2027	1 452	1 452	1 452
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	13.08.2021-31.10.2026	1 756	1 756	1 756
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	18.01.2023-01.03.2028	1 185	1 185	-
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	18.01.2023-01.03.2028	1 185	1 185	-
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	20.04.2022-01.07.2027	918	918	918
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	20.04.2022-01.07.2027	1 800	1 800	1 800
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	01.03.2024-30.04.2025	2 780	-	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	15.10.2024-25.05.2025	850	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	16.05.2024-23.04.2027	3 406	-	-
ПАО "Промсвязьбанк"	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	09.12.2024-10.03.2025	2 345	-	-
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	01.11.2022-31.12.2027	374	-	-
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	01.11.2022-31.12.2027	211	-	-
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	14.10.2022-31.12.2027	374	-	-
ПАО Сбербанк	Исполнение обязательств по договору работ/услуг	14.10.2022-31.12.2027	211	-	-
Итого			305 548	447 276	3 266 637

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Таблица 7

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2024 г.
Обеспеченные кредиты	руб.	2023	8,78-12,92	3 500 000	-	313 072	(3 813 072)	-	-	-	247 165	(3 747 165)	-	-
Обеспеченные кредиты	руб.	2024	8,78-12,92	3 500 000	-	332 141	(332 141)	-	3 500 000	-	336 867	(336 867)	-	-
Обеспеченные кредиты	руб.	2025	8,78-12,92	3 500 000	-	336 867	(336 867)	-	3 500 000	-	336 867	(336 867)	-	3 500 000
Обеспеченные кредиты	руб.	2026	8,78-12,92	3 500 000	-	338 882	(338 882)	-	3 500 000	-	338 882	(338 882)	-	3 500 000
Обеспеченные кредиты	руб.	2027	8,78-12,92	4 000 000	-	441 330	(441 330)	-	4 000 000	-	441 330	(441 330)	-	4 000 000
Обеспеченные кредиты	руб.	2028	8,78-12,92	4 000 000	-	467 035	(467 035)	-	4 000 000	-	467 035	(467 035)	-	4 000 000
Обеспеченные кредиты	руб.	2029	8,78-12,92	4 100 000	-	488 467	(488 467)	-	4 100 000	-	488 466	(488 466)	-	4 100 000
Обеспеченные кредиты	руб.	2030	8,78-12,92	2 575 702	1 324 298	481 605	(481 605)	-	3 900 000	-	502 402	(502 402)	-	3 900 000
Обеспеченные кредиты	руб.	2031	8,78-12,92	-	4 500 000	396 725	(396 725)	-	4 500 000	-	580 607	(580 607)	-	4 500 000
Обеспеченные кредиты	руб.	2032	8,78-12,92	-	3 194 495	179 362	(179 362)	-	3 194 495	-	431 718	(431 718)	-	3 194 495
Необеспеченные кредиты														
Займы полученные	руб.	2025	9,2-12	503 767	-	55 000	(44 904)	-	513 863	-	55 000	(13 863)	-	555 000
Займы полученные	руб.	2028	9,2-12	1 007 671	-	112 000	(91 441)	-	1 028 230	-	112 000	(28 230)	-	1 112 000
Займы полученные	руб.	2031	9,2-12	1 008 075	-	117 900	(96 258)	-	1 029 717	-	117 900	(29 717)	-	1 117 900
Займы полученные	руб.	2033	9,2-12	6 553 425	-	780 000	(636 822)	-	6 696 603	-	780 000	(196 603)	-	7 280 000
Займы полученные	руб.	2036	9,2-12	3 187 427	-	276 000	-	-	3 463 427	-	276 000	-	-	3 739 427
Итого				40 936 067	9 018 793	5 116 386	(8 144 911)	-	46 976 335	-	5 175 372	(7 602 885)	-	44 498 822

Наличие и движение прав пользования активами
Таблица 8

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Наисчислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	43 638	(4 166)	-	1 733	(3 669)	3 272	-	(3 525)	-	-	41 702	(4 419)	-
в том числе:														
Здания	5201	754	(378)	-	755	(755)	680	-	(831)	-	-	754	(529)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	42 884	(3 788)	-	978	(2 914)	2 592	-	(2 694)	-	-	40 948	(3 890)	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024 г. тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Наисчислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	26 045	(4 139)	-	26 979	(9 386)	6 627	-	(6 654)	-	-	43 638	(4 166)	-
в том числе:														
Здания	5201	605	(441)	-	901	(732)	752	-	(689)	-	-	754	(378)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	1 541	(700)	-	196	(1 737)	1 541	-	(841)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	1 660	(604)	-	752	(2 412)	2 412	-	(1 808)	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	22 110	(2 336)	-	25 114	(4 340)	1 794	-	(3 246)	-	-	42 884	(3 788)	-
Другие виды основных средств	5206	129	(58)	-	16	(145)	128	-	(70)	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 г. тыс. руб.

Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

Таблица 9

2024 г. тыс.руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Сaldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	64 776	(933 785)	1 045 356	-	176 347	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	23 229	(515 054)	633 381	-	141 556	-	-	
Другие связанные стороны	41 547	(418 731)	411 975	-	34 791	-	-	
Прочие доходы	6 941	(22 197)	92 634	-	77 378	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(4 449)	4 449	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	6 941	(17 748)	88 185	-	77 378	-	-	
Итого	71 717	(955 982)	1 137 990	-	253 725	-	-	

2023 г. тыс.руб.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сaldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	147 181	(329 520)	247 115	-	64 776	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	4 876	(21 614)	39 967	-	23 229	-	-	
Другие связанные стороны	142 305	(307 906)	207 148	-	41 547	-	-	
Оказание услуг, работ	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие доходы	141 127	(177 493)	43 307	-	6 941	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(55 836)	55 836	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	141 127	(121 657)	(12 529)	-	6 941	-	-	
Итого	288 308	(507 013)	290 422	-	71 717	-	-	

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

2024 г. тыс. руб.

Таблица 10

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, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	810 492	(279 124)	(528 926)	-	2 442	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	34 049	5 274	(36 881)	-	2 442	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	776 443	(284 398)	(492 045)	-	-	-	-	Денежная/ Взаимозачет задолженности
Приобретение услуг, работ	(45 015)	1 415 129	(1 354 688)	-	15 426	-	-	Денежная/ Взаимозачет задолженности
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	(58 418)	1 354 850	(1 295 441)	-	991	-	-	денежная
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	13 403	60 279	(59 247)	-	14 435	-	-	денежная
Прочие расходы	4 330	32 116	(31 061)	-	5 385	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	96	6 005	(6 005)	-	96	-	-	денежная
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	778 275	1 220 343	(1 964 787)	-	33 831	-	-	денежная
Итого	769 807	1 168 121	(1 914 675)	-	23 253	-	-	

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	604 931	553 715	(348 154)	-	810 492	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	232 205	(198 156)	-	34 049	-	-	Денежная/ Взаимозачет задолженности
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	604 931	321 510	(149 998)	-	776 443	-	-	Денежная/ Взаимозачет
Приобретение услуг, работ	497	7 289 288	(7 334 800)	-	(45 015)	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	(32 859)	7 231 808	(7 257 367)	-	(58 418)	-	-	денежная
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	33 356	57 480	(77 433)	-	13 403	-	-	денежная
Прочие расходы	21 536	33 220	(50 426)	-	4 330	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5 253	22 170	(22 024)	-	5 399	-	-	денежная
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	16 283	11 050	(18 402)	-	(1 069)	-	-	денежная
Итого	626 964	7 876 213	(7 739 380)	-	769 807	-	-	

Симонова Елена
Александровна

Назаров Григорий Иванович
Анатольевич

Генеральный директор

" 28 " января 2025 г.