

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ВНИПИпромтехнологии»
ЗА 2024 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ВНИПИпромтехнологии» (далее Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Ведущий проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт промышленной технологии» (АО «ВНИПИпромтехнологии») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 5087746493600 27.11.2008 года (Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 010905151).

Общество учреждено в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 05 февраля 2007 № 13-ФЗ «Об особенностях управления и распоряжения имуществом и акциями организаций, осуществляющих деятельность в области использования атомной энергии, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Указом Президента РФ от 27 апреля 2007 г. № 556 «О реструктуризации атомного энергопромышленного комплекса Российской Федерации» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 26 мая 2007 г. № 319 «О мерах по созданию открытого акционерного общества «Атомный энергопромышленный комплекс».

Акционером Общества от имени Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29 сентября 2007 года № 627 «О порядке осуществления от имени Российской Федерации полномочий акционера в отношении открытых акционерных обществ атомного энергопромышленного комплекса, акции которых находятся в федеральной собственности» является Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом».

На основании договора купли-продажи ценных бумаг № 2009-02/0506//10.4-10/15 от 07.04.2010 акции Общества были перерегистрированы на ОАО «Атомредметзолото».

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного акционера № 84 от 04.09.2024 г. и зарегистрирована в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 13 сентября 2024 г. за государственным номером 2247709096622.

Уставный капитал Общества в соответствии с внесенными изменениями в Устав от 29.10.2024 за ГРН 2247710793581 по состоянию на отчетную дату составляет 900 861 509 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубл. Завершившаяся в отчетном году дополнительная эмиссия акций (решение о дополнительном выпуске ценных бумаг ГРН 1-01-13328-A002D от 29.09.2021) составила 259 740 261 обыкновенных акций, полностью оплаченных единственным акционером АО «Росатом недр» (новое название юридического лица АО «Атомредметзолото»).

Место нахождения (юридический адрес) Общества:

Российская Федерация, г. Москва, Каширское шоссе, д. 33.

Почтовый адрес и место хранения документов:

Россия, 115409, г. Москва, Каширское шоссе, д. 33.

Основными видами деятельности АО «ВНИИПромтехнологии» являются: Технологическое проектирование предприятий и отдельных производств горнорудной и химико-металлургической промышленности по добыче, переработке и обогащению руд месторождений урана, цветных, редких и драгоценных металлов и алмазов, а также других отраслей промышленности, (нефтедобывающей и газовой промышленности, химической промышленности, машиностроения и металлообработки, теплоэнергетики, строительной индустрии, транспорта и дорожного строительства, пищевой промышленности, связи и радиофикации, материально-технического снабжения, сельского хозяйства, торговли и общественного питания, здравоохранения физической культуры, социального обеспечения, образования, культуры и науки, жилищно-коммунального хозяйства).

Коды ОКВЭД:

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных обособленных подразделений, а именно:

а) филиал Филиал Акционерного общества «Ведущий проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт промышленной технологии» в городе Чите

Почтовый адрес: Россия, 672000, Забайкальский край, г. Чита, ул. Чайковского, д.27.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 313 чел., за 2023 год – 306 чел.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. единственным акционером избраны:

1. Антонов Виталий Анатольевич;
2. Завалишин Сергей Александрович;
3. Невский Алексей Михайлович;
4. Чебаненко Марина Алексеевна;
5. Шеметов Алексей Иннокентьевич

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице генерального директора:

Период	Фамилия, имя, отчество
с 22.06.2021 по настоящее время	Гладышев Андрей Владимирович

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

Ревизионная комиссия Общества отсутствует.

Органы управления Общества организуют и осуществляют внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность АО «ВНИИПромтехнологии» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общество признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства 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 отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
Доллары США	70,3375	89,6883	101,6797
Евро	75,6553	99,1919	106,1028

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, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность признается краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, либо не более продолжительности операционного цикла, превышающего 12 месяцев. При этом под операционным циклом понимается длительность производственного периода изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг). Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при одновременном 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.

Общество 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 Общество 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 Обществу, начисляется линейным способом.

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря отчетного года, 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.

Общество установило следующие элементы амортизации нематериальных активов:

2024 г.

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	32820	X	X	-
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	4993	6-19	Линейный	-
программы для ЭВМ, базы данных	26 834	2-5	Линейный	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	16	8	Линейный	-
секреты производства («ноу-хау»)	7	15	-	-
лицензии на виды деятельности, разрешения (кроме лицензий на пользование недрами)	970	5-15	Линейный	-
прочие	-	X	X	-

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 одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

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

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

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

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

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

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36, в том числе на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС).

Ценность использования активов, для которых выполняются признаки обесценения на уровне ЕГДС, определяется на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. При этом корпоративные активы, отличительной особенностью которых является то, что они не создают денежные притоки независимо от других активов или групп активов, не обесцениваются, если совокупные активы группы компаний не имеют признаков обесценения.

Общество является дочерней компанией Уранового холдинга «АРМЗ», принадлежит к группе его корпоративных активов. Ценность использования активов Общества определяется по централизованной финансовой модели холдинга. Совокупная возмещаемая стоимость внеоборотных активов холдинга существенно превышает суммарную стоимость тестируемых внеоборотных активов и свидетельствует об отсутствии признаков обесценения на уровне ЕГДС.

При проверке на обесценение отдельных объектов основных средств и капитальных вложений Общества проведено обесценение одного объекта капитальных вложений на сумму 7 969 тыс. руб. в связи с отсутствием планов по дальнейшему финансированию.

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 несущественной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

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

Общество установило следующие элементы амортизации объектов основных средств:

2024 г.

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего)	247 365	X	X	11 600
в том числе:				
Здания	116 421	49-100	Линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	Линейный	-
Машины и оборудование	123 834	3-24	Линейный	
Транспортные средства	6 536	7-17	Линейный	11 600

Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	574	10-16	Линейный	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

2.5. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019), Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н).

В соответствии с учетной политикой Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления, включая затраты, непосредственно связанные с процессом их заготовления и доставки.

При отпуске запасов в производство, при реализации или ином выбытии оценка запасов производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.6. Финансовые вложения

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

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

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- в случае наличия индивидуальных признаков финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- в случае выбытия однотипных финансовых вложений с отсутствием признаков индивидуализации – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

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

2.7. Займы и кредиты

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

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

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

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Общество признает 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 (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

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

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

Выручка от выполнения работ по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ), признается способом «по мере готовности».

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 качестве объекта бухгалтерского учета выручки выделяется обязательство к исполнению. 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 (путем подсчета доли понесенных расходов, относящихся на себестоимость, к расчетной величине общих расходов по договору, предусмотренных бюджетом (сметой) к договору (п. В18, В19 МСФО (IFRS) 15).

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

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости.
- 5) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- 6) доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- 7) суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами.

2.10. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Учет затрат основного производства ведется пообъектно. Прямые производственные расходы, не относящиеся непосредственно к объекту калькулирования (договору с заказчиком), и общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются между объектами калькулирования пропорционально доле расходов на оплату труда производственного персонала, относящихся в текущем месяце непосредственно на объект калькулирования, в общей сумме расходов на оплату труда производственного персонала, относящихся в текущем месяце непосредственно на объекты калькулирования.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, 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»).

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

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

К денежным эквивалентам Общества относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе депозиты до востребования);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидере в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

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

2.13. 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.

2.13.1. 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.

Общество 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.

2.13.2. 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, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

2.14. Изменения учетной политики

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.

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.

- 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.

- 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).

В отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, Общество 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).

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

В 2024 году корректировки по статьям бухгалтерской отчетности производились в связи с применением федерального стандарта 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1110	5 436	23 181	28 617
1	1180	96 521	672	97 193
1	1190	28 559	(20 821)	7 738
1	1100	398 645	3 032	401 677
1	1260	52 845	(5 720)	47 125
1	1200	1 048 406	(5 720)	1 042 686
1	1600	1 447 051	(2 688)	1 444 363
1	1370	(291 830)	(2 688)	(294 518)
1	1300	849 291	(2 688)	846 603
1	1700	1 447 051	(2 688)	1 444 363

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2023 г. (тыс. руб.)

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	2110	(85 319)	(2 688)	(88 008)
1	3221	(85 319)	(2 688)	(88 008)
1	3200	849 291	(2 688)	846 603

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	15 030	(9 159)	35 289	(6 797)	6 797	(12 543)	43 522	(14 905)
в том числе:								
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	8 222	(2 360)	-	-	-	(434)	8 222	(2 794)
Программы для ЭВМ, базы данных	-	-	35 168	-	-	(12 042)	35 168	(12 042)
Товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	41	-	-	(20)	41	(20)
Топология интегральных микросхем	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства («ноу-хау»)	6 808	(6 799)	-	(6 797)	6 797	(1)	11	(3)
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-	-	80	-	-	(46)	80	(46)
Лицензии на пользование недрами	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	43 522	(14 905)	17 332	(8 781)	8 781	(13 129)	52 073	(19 253)
в том числе:								
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	8 222	(2 794)	-	(2)	1	(434)	8 220	(3 227)
Программы для ЭВМ, базы данных	35 168	(12 042)	16 306	(8 748)	8 748	(12 598)	42 726	(15 892)
Товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	41	(20)	-	-	-	(5)	41	(25)

Топология интегральных микросхем	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства («ноу-хау»)	11	(3)	-	-	-	(1)	11	(4)
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	80	(46)	1 026	(31)	32	(91)	1 075	(105)
Лицензии на пользование недрами	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение нематериальных активов, созданных Обществом:

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	15 030	(9 159)	-	(6 797)	6 797	(435)	8 233	(2 797)
в том числе: Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	8 222	(2 360)	-	-	-	(434)	8 222	(2 794)
Программы для ЭВМ, базы данных	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства («ноу-хау»)	6 808	(6 799)	-	(6 797)	6 797	(1)	11	(3)
Результаты исследований и разработок	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	8 233	(2 797)	-	(2)	1	(435)	8 231	(3 231)
в том числе: Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	8 222	(2 794)	-	(2)	1	(434)	8 220	(3 227)
Программы для ЭВМ, базы данных	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	-	-	-	-	-	-	-	-

Секреты производства («ноу-хау»)	11	(3)	-	-	-	(1)	11	(4)
Результаты исследований и разработок	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, всего	28 617	32 820
в том числе:		
амортизируемые нематериальные активы	28 617	32 820
в том числе созданные самой организацией	5 436	5 000
неамортизируемые нематериальные активы	-	-
в том числе созданные самой организацией	-	-

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Накопленное обесценение	затраты за период	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
				списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
нематериальные активы (кроме НИОКР)	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадия разработки)	-	-	-	-	-	-	-	-
В т. ч. капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
нематериальные активы (кроме НИОКР)	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадия разработки)	-	-	-	-	-	-	-	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Накопленное обесценение	затраты за период	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
				списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	-	-	38 586	-	(38 551)	-	35	-
в том числе:								
нематериальные активы (кроме НИОКР)	-	-	38 586	-	(38 551)	-	35	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	-	-	-	-	-	-	-	-

затраты на НИОКР (стадия разработки)	-	-	-	-	-	-	-	-
В т. ч. капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
нематериальные активы (кроме НИОКР)	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадия разработки)	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	380 843	(144 835)	59 850	(14 985)	14 320	(36 927)	425 708	(167 442)
в том числе:								
Здания	142 612	(20 783)	-	-	-	(2 704)	142 612	(23 487)
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	228 052	(121 359)	59 850	(14 985)	14 320	(34 018)	272 917	(141 057)
Транспортные средства	8 037	(1 453)	-	-	-	(41)	8 037	(1 494)
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	2 142	(1 240)	-	-	-	(164)	2 142	(1 404)
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	425 708	(167 442)	24 013	(1 473)	1 188	(34 630)	448 248	(200 884)
в том числе:								
Здания	142 612	(23 487)	-	-	-	(2 704)	142 612	(26 191)
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	272 917	(141 057)	24 013	(1 473)	1 188	(31 754)	295 457	(171 623)
Транспортные средства	8 037	(1 494)	-	-	-	(8)	8 037	(1 502)
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие виды основных средств	2 142	(1 404)	-	-	-	(164)	2 142	(1 568)
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Накопленные обесценения	Изменения за период			На конец периода	Накопленные обесценения
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	21 994	-	54 151	(59 850)	(7 969)	16 295	(7 969)
в том числе:							
Незавершенное строительство:	-	-	-	-	-	-	-
строительство новых объектов	-	-	-	-	-	-	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению	21 994	-	54 151	(59 850)	(7 969)	16 295	(7 969)
земельных участков	-	-	-	-	-	-	-
объектов природопользования	-	-	-	-	-	-	-
прочих основных средств	21 994	-	54 151	(59 850)	(7 969)	16 295	(7 969)
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	-	-	-	-	-	-	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Накопленные обесценения	Изменения за период			На конец периода	Накопленные обесценения
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	16 295	(7 969)	18 854	(26 777)	-	8 372	(7 969)
в том числе:							
Незавершенное строительство:	-	-	-	-	-	-	-
строительство новых объектов	-	-	-	-	-	-	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению	16 295	(7 969)	18 854	(26 777)	-	8 372	(7 969)
земельных участков	-	-	-	-	-	-	-
объектов природопользования	-	-	-	-	-	-	-
прочих основных средств	16 295	(7 969)	18 854	(26 777)	-	8 372	(7 969)
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	-	-	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	-	-	-

Основные средства, переведенные на консервацию (балансовая стоимость)	-	-	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.) (балансовая стоимость)	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	-	-	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	-	-	-

Арендованные основные средства

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	1 930	2 461	(2 316)	2 075
в том числе:				
Здания	1 920	2 002	(1 920)	2 002
Сооружения и передаточные устройства	-	62	-	62
Машины и оборудование	-	396	(396)	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	10	1	-	11
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	2 075	2 830	(2 064)	2 841
в том числе:				
Здания	2 002	2 334	(2 002)	2 334
Сооружения и передаточные устройства	62	99	(62)	99
Машины и оборудование	-	397	-	397
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	11	-	-	11
Другие виды основных средств	-	-	-	-

4.3. Дебиторская задолженность во внеоборотных активах

Авансы, выданные поставщикам основных средств, а также долгосрочная дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражаются в разделе «Внеоборотные активы». Наличие на начало и конец отчетного периода дебиторской задолженности, отраженной в составе внеоборотных активов, представлено в следующей таблице:

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	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
Дебиторская задолженность во внеоборотных активах - всего	451	-	-	-	7 738	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	451	-	-	-	-	-
в том числе:						
долгосрочные	-	-	-	-	-	-
краткосрочные	349	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам ОС						

авансы выданные подрядчикам по кап. строительству	102	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	-	7 738	-
Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	-	-	-	7 738	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	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
Дебиторская задолженность внеоборотных активах - всего	7 738	-	-	-	18 733	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	-	-	-	-	18 733	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
долгосрочные	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам ОС	-	-	-	-	708	-
авансы выданные подрядчикам по кап. строительству	-	-	-	-	18 025	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	7 738	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7 738	-	-	-	-	-

4.4. Запасы

В бухгалтерском учете оценка запасов производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). В бухгалтерском балансе запасы показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Запасы, находящиеся в залоге, у Общества в предшествующем и отчетном периодах отсутствуют. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость (выбыло)	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	90 231	(73 058)	834 320	(849 249)	1	2 483	-	75 302	(70 574)
в том числе:									
сырье, материалы и	7 465	(23)			1	-	(15 293)	4 750	(22)

другие аналогичные ценности			19 060	(6 482)					
затраты в незавершенном производстве	82 766	(73 035)	815 260	(842 767)	-	2 483	15 293	70 552	(70 552)
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость (выбыло)	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убыtko в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	75 302	(70 574)	1 159 164	(1 156 770)	22	-	-	77 693	(70 552)
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4 750	(22)	20 127	(3 884)	22	-	(13 852)	7 141	-
затраты в незавершенном производстве	70 552	(70 552)	1 139 037	(1 152 889)	-	-	13 852	70 552	(70 552)
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5. Финансовые вложения

Краткосрочные долговые финансовые вложения в виде займов, выданных единственному акционеру на условиях возврата по первому требованию. Надежность финансовых вложений оценивается как высокая, т.к. займы выданы организации, входящей в Группу компаний Госкорпорации «Росатом». Поскольку возврат выданных займов планируется в течение 12 месяцев, их оценка по дисконтированной стоимости не производится.

В отчете о движении денежных средств предоставление займов и возврат предоставленных займов отражается развернуто.

Финансовые вложения за текущий отчетный период представлены в таблице:

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		текущей рыночной стоимости (убыtkoв от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	442 200	-	884 800	(869 850)	-	-	457 150	-

в том числе:								
Предоставленные займы	442 200	-	884 800	(869 850)	-	-	457 150	-
Финансовых вложений - итого	442 200	-	884 800	(869 850)	-	-	457 150	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	457 150	-	663 500	(918 740)	-	-	201 910	-
в том числе:								
Предоставленные займы	457 150	-	663 500	(918 740)	-	-	201 910	-
Финансовых вложений - итого	457 150	-	663 500	(918 740)	-	-	201 910	-

4.6. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2024 г.
Остаток денежных средств			
в том числе:	12 242	8 349	276
на рублевых и валютных счетах	12 242	8 349	276

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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 31.12.2022 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2024 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	12 242	8 349	276
Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	12 242	8 349	276
Денежные документы (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	-	-	-

В течение отчетного периода Общество получило от текущих операций денежные средства в размере 965 242 тыс. руб., от инвестиционных операций 972 852 тыс. руб., направило денежные средства в размере 1 206 316 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 43 199 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности. В 2023 году Общество получило от текущих операций денежные средства в размере 1 001 038 тыс. руб., от инвестиционных операций 899 807 тыс. руб., направило денежные средства в размере 1 064 000 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 52 971 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 115 185 тыс. руб. с учетом НДС, перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 79 062 тыс. руб. с учетом НДС. В 2023 году Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 358 675 тыс. руб. с учетом НДС, перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 59 787 тыс. руб. с учетом НДС.

Расшифровка показателей строк 4119 и 4129 приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Статья движения денежных средств	2023 г.	2024 г.
Прочие поступления от текущих операций (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	39 870	2 215
НДС полученный от покупателей	190 456	-
НДС переданный поставщикам	(46 777)	-
НДС перечисленный в бюджет	(104 987)	-
Обеспечительные платежи (поступление)	8 375	3 178
Обеспечительные платежи (возврат)	(7 721)	(1 210)
Поступление от контрагента сумм возмещаемых расходов	19	-
Прочие поступления	505	247
Прочие выплаты по текущим операциям (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	(6 801)	(2 862)
НДС полученный от покупателей	-	191 719
НДС переданный поставщикам	-	(47 890)
НДС перечисленный в бюджет	-	(150 434)
Обеспечительные платежи (поступление)	-	1 052
Обеспечительные платежи (возврат)	-	(2 381)
Прочие налоги и сборы	(2 826)	(11 428)
Платежи профсоюзным организациям	(1 831)	(2 089)
Прочие выплаты	(2 144)	(5 411)

* Обороты в отчете о движении денежных средств показаны свернуто.

При расчете показателей отчета о движении денежных средств применяется прямой способ выделения НДС.

4.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительной задолженности организаций, входящих в Группу компаний Госкорпорации «Росатом», не создается, вследствие наличия контроля над указанными организациями.

В случае наличия высокой вероятности утраты контроля над организацией Группы из-за экономических, политических, социальных изменений (страновых рисков), резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности такой организации создается в общем порядке.

Наличие на начало и конец отчетного периода дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах, представлено в следующей таблице:

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	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
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	462 060	(39 697)	(22)	39 200	525 853	(519)
в том числе:						
покупатели и заказчики	356 570	(39 200)	-	39 200	310 461	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	1 659	-	-	-	3 079	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	99 615	-	-	-	209 259	-
прочие дебиторы	4 216	(497)	(22)	-	3 054	(519)

расчеты по денежным средствам, переданным в качестве обеспечения исполнения обязательств	1 317	-	-	-	943	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	139	-	-	-	96	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	-	-	-	-	-	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	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	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	525 853	(519)	(35)	554	534 027	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	310 461	-	-	-	330 374	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	3 079	-	-	-	2 802	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	209 259	-	-	-	186 529	-
прочие дебиторы	3 054	(519)	(35)	554	13 902	-
расчеты по денежным средствам, переданным в качестве обеспечения исполнения обязательств	943	-	-	-	2 244	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	96	-	-	-	365	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	-	-	-	-	-	-

Налог на добавленную стоимость по авансам полученным в бухгалтерской отчетности отражается в составе прочих оборотных активов.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года просроченная дебиторская задолженность составляет:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2024 г.	
	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	-	39 697	-	519	-	-

4.8. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1 963	1 673
в том числе:		
поставщики и подрядчики	1 853	1 558
авансы полученные всего	-	-
в т.ч. авансы, полученные по арендным платежам	-	-
задолженность перед персоналом организации	-	-

задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-
задолженность по налогам и сборам	-	-
прочие кредиторы	-	-
обязательство по аренде	110	115
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	324 729	475 891
в том числе:		
поставщики и подрядчики	84 263	31 561
авансы полученные всего	113 808	277 716
в т.ч. авансы, полученные по арендным платежам	-	-
задолженность перед персоналом организации	247	42
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	48 929	29 193
задолженность по налогам и сборам	58 414	99 448
прочие кредиторы	17 645	36 586
в т.ч. расчеты по претензиям к уплате	-	-
обязательство по аренде	1 423	1 345
Итого	326 692	477 564

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1 673	120
в том числе:		
поставщики и подрядчики	1 558	-
авансы полученные всего	-	-
в т.ч. авансы, полученные по арендным платежам	-	-
задолженность перед персоналом организации	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-
задолженность по налогам и сборам	-	-
прочие кредиторы	-	-
обязательство по аренде	115	120
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	475 891	494 588
в том числе:		
поставщики и подрядчики	31 561	227 877
авансы полученные всего	277 716	144 947
в т.ч. авансы, полученные по арендным платежам	-	-
задолженность перед персоналом организации	42	123
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	29 193	18 584
задолженность по налогам и сборам	99 448	66 215
прочие кредиторы	36 586	35 475
в т.ч. расчеты по претензиям к уплате	-	-
обязательство по аренде	1 345	1 367
Итого	477 564	494 708

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года отсутствует.

4.9. Обеспечение обязательств

В течение отчетного периода Обществом были получены обеспечения надлежащего исполнения поставщиком обязательств по договорам закупки работ (услуг):

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)		
		на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
Полученные – всего	5800	823	3 832	22 186
в том числе:				
Залог	5801	-	-	-
Поручительство	5802	-	-	-
Банковская гарантия	5803	823	3 832	22 186
Выданные – всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Залог	5811	-	-	-
Поручительство	5812	-	-	-

В течение отчетного периода и в 2023 году полученные поручительства отсутствуют.

На ответственном хранении в Обществе находится документация, созданная в результате выполнения государственных контрактов, стоимостью 82 317 тыс. руб., учитываемая на забалансовом счете «Имущество, принятое на ответственное хранение».

4.10. Налоги и сборы

Сводная информация по налогам и сборам представлена в таблице:

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2024 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	391 569	(370 452)	397 617	(451 197)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	223 838	(182 827)	206 740	(239 876)
НДС	146 044	(104 987)	117 226	(150 436)
Налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	77 632	(77 632)	89 247	(89 247)
прочие	162	(208)	267	(193)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	2 734	(2 726)	2 638	(11 428)
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество	2 641	(2 656)	2 591	(11 358)
Транспортный налог	93	(70)	47	(70)
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Страховые взносы	164 997	(184 899)	188 239	(199 893)

(тыс. руб.)

Льготы по налогу на прибыль в предшествующем и отчетном периоде у Общества отсутствуют.

4.11. Кредиты и займы

В течение предыдущего периода Общество не привлекало заемные средства акционера. В течение отчетного периода Общество неоднократно привлекало краткосрочные заемные средства акционера для покрытия кассового разрыва по операционной деятельности.

2023 г. (тыс. руб.)							
Кредитор	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Займы полученные	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-

2024 г. (тыс. руб.)							
Кредитор	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2023 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность на 31 декабря 2024 г.
Займы полученные	2024 год	18,2%	-	46 200	184	(46 200)	-
			-	46 200	184	(46 200)	-

Проценты по кредитам и займам

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	за 2023 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	-	184
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	-	184
Сумма капитализируемых процентов	-	-

4.12. Оценочные обязательства

Все оценочные обязательства являются краткосрочными. Расшифровка оценочных обязательств по видам представлена в таблице:

Наименование показателя	На начало года	2023 г. (тыс. руб.)			
		Признано сумма, признанная в отчетном периоде	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Всего	125 055	130 633	(146 341)	10 849	120 196
в том числе:					
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	65 086	57 965	(75 935)	10 849	57 965
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	55 146	65 014	(61 556)	-	58 604
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	960	(900)	-	60
Оценочные обязательства по судебным искам	4 823	6 694	(7 950)	-	3 567

Наименование показателя	Остаток на начало года	2024 г. (тыс. руб.)			
		Признано сумма, признанная в отчетном периоде	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Всего	120 196	175 793	(210 254)	22 496	108 231
в том числе:					
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	57 965	82 198	(119 475)	22 496	43 184
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	58 604	72 226	(67 283)	-	63 547
Оценочные обязательства по обременительным договорам	60	20 150	(18 760)	-	1 450
Оценочные обязательства по судебным искам	3 567	1 219	(4 736)	-	50

4.13. Расчеты по налогу на прибыль

В 2024 году и в 2023 году применяемая ставка налога на прибыль составляла 20%.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	2023 г.		2024 г.	
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(104 304)		(283 070)	
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(20 861)		(56 614)	
Постоянный налоговый расход (доход)	1 494		1 908	
Расход (доход) по налогу на прибыль	(19 367)		(54 706)	
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(19 367)		(54 706)	
Обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(19 367)		(54 706)	
Обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-		(37 975)	
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-		-	

4.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2024 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	876 049	(839 689)	1 062 560	(1 138 753)
в том числе				
Проектно-исследовательские работы	672 897	(654 226)	886 560	(964 823)

Научно-исследовательские работы	203 152	(185 463)	176 000	(173 930)
Прочие работы и услуги	-	-	-	-

Выручку по договорам с длительным циклом изготовления Общество признает с использованием счета 46 «выполненные этапы по незавершенным работам». Для оценки степени завершенности работ Общество использует метод определения готовности по доле понесенных на отчетную дату расходов.

Выручка, признаваемая по мере готовности

Информация в данном разделе сформирована с учетом пункта 30 ПБУ 2/2008.

На 31.12.2022 г.		На 31.12.2023 г.		На 31.12.2024 г.	
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на отчетную дату	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на отчетную дату	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на отчетную дату
112 371	99 615	276 279	209 259	143 727	186 529

По совокупности договоров, не завершенных на отчетную дату, сумма признанных расходов на их исполнение составила 1 986 256 тыс. руб., при этом общая сумма признанной маржинальной прибыли (убытка) к отчетной дате составила 326 524 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	331 246	137 503
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	5 537	4 222
Расходы на оплату труда	661 222	586 690
Отчисления на социальные нужды	181 226	161 897
Амортизация	50 349	40 075
Платежи за полученные лицензии	2 659	2 292
Затраты на командировки	21 888	16 725
Программное и информационное обеспечение	34 974	44 720
Аренда зданий и оборудования	247	244
Прочие затраты	62 784	30 549
Итого по элементам затрат	1 346 595	1 020 695
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост[-], уменьшение [+]):	-	9 731
незавершенного производства	-	9 731
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета *	544	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 346 051	1 030 426

* Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета – списание на прочие расходы работ, не давших результата.

4.15. Договор аренды у арендатора

Договоры аренды, в которых организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2024г	за 2023г	за 2024г	за 2023г	за 2024г	за 2023г	за 2024г	за 2023г	за 2024г	за 2023г	за 2024г	за 2023г
-	-	2 665	2 497	11	11	-	-	1 166	1 094	2 820	2 447

Наличие и движение прав пользования активами

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки ооязательства по аренде	На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	2 042	(396)	2 393	(2 249)	2 249	(2 498)	(5)	2 181	(645)
в том числе:									
Здания	1 932	(385)	2 002	(1 920)	1 920	(2 135)	(11)	2 003	(600)
Сооружения и передаточные устройства	-	-	62	-	-	(31)	-	62	(31)
Машины и оборудование	-	-	329	(329)	329	(329)	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	110	(11)	-	-	-	(3)	6	116	(14)
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки ооязательства по аренде	На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	2 181	(645)	2 764	(2 064)	2 064	(2 664)	5	2 886	(1 245)
в том числе:									
Здания	2 003	(600)	2 334	(2 002)	2 002	(2 249)	-	2 335	(847)
Сооружения и передаточные устройства	62	(31)	99	(62)	62	(80)	-	99	(49)
Машины и оборудование	-	-	331	-	-	(331)	-	331	(331)
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	116	(14)	-	-	-	(4)	5	121	(18)
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сроки полезного использования прав пользования

Объекты, полученные на праве владения и пользования, учитываются в составе основных средств на балансовом счете «Право пользования активом». Общество установило следующие сроки полезного использования прав пользования активами:

2024 г.

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	1
Сооружения и передаточные устройства	1
Машины и оборудование	1
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	38
Другие виды основных средств	-
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	
Здания	-
Другие виды основных средств	-

Пересмотр арендных платежей у арендатора

2024 г. (тыс. руб.)

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
Аренда земли Д-22/254-зс от 10.06.2010г.	Аренда земли	-	5	-	-

4.16. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.		2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	245	(245)	23	(23)
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	245	(245)	23	(23)
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	7 817	(2 081)	8 568	(2 671)
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	7 817	(2 081)	8 568	(2 671)
Начисление (восстановление) оценочных резервов	47 150	(25 534)	4 795	(23 715)
начисление (восстановление) оценочных резервов по сомнительным долгам *	39 200	(22)	-	-
начисление (восстановление) оценочных резервов под снижение стоимости запасов *	-	-	-	-
восстановление оценочных обязательств на выплату вознаграждений по итогам года *	-	(10 849)	-	(22 496)
начисление (восстановление) оценочных обязательств по судебным искам *	7 950	(6 694)	4 735	(1 219)
начисление (восстановление) оценочных резервов под снижение стоимости незавершенного строительства *	-	(7 969)	-	-
начисление (восстановление) оценочных обязательств по обременительным договорам *	-	-	60	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте *	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Балансовая стоимость списываемого незавершенного строительства	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(71)	-	(76)
Расходы по социальной сфере	-	(5 319)	-	(4 384)
выплаты социального характера	-	(1 411)	-	(1 601)

прочие расходы по социальной сфере		(3 908)		(2 783)
Налоги	3	(654)	122	(43)
Затраты на аннулированные производственные заказы	-	-	-	(544)
Списание дебиторской задолженности		(60)	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	-	3	-
Доходы/расходы неисп/ненадлеж. исполнение обязательств	19	(124)	418	(2 725)
Доходы/расходы прошлых лет, признанные в текущем году	647	(858)	517	(1 776)
Расходы, связанные с регистрацией, обслуживанием выпущенных ценных бумаг	-	(356)	-	(291)
Прочие доходы (расходы)	745	(1 314)	231	(1 954)
Итого	56 626	(36 616)	14 677	(38 202)

* Примечание: в Отчете о финансовых результатах помеченные статьи показаны свернуто.

4.17. Прибыль на акцию

Уставный капитал Общества в 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличился и составляет 900 861 509 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. Единственный акционер АО «Росатом Недра» имеет право распоряжаться 100% акций Общества.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за отчетный период составляет (21,13) коп. на акцию, за 2023 год – (13,31) коп. на акцию.

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

4.18. Информация о связанных сторонах

Общество является предприятием Госкорпорации «Росатом» (характер отношений – контроль через третьих лиц). 100% акций Общества принадлежит АО «Росатом Недра» (характер отношений – контроль). При этом 84,52% акций АО «Росатом Недра» принадлежит АО «Атомэнергопром», которое в свою очередь контролируется Государственной Корпорацией по атомной энергии «Росатом» (95,33%). Бенефициарные владельцы – физические лица у Общества отсутствуют.

Информация о связанных сторонах раскрыта с учетом пункта 16 ПБУ 11/2008. Общество не раскрывает полный перечень связанных сторон, а суммы операций со связанными сторонами за 2024 год и предшествующий отчетный период раскрывает в свернутом виде общими оборотами по видам операций в разрезе групп связанных сторон.

Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале на 31.12.2023 (%)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон	Примечание
Юридические лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо, составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица					
	Акционерное общество «Росатом Недра»	Основное общество	100	Список лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг АО «ВНИИпромтехнологии» на 31.12.2023	Материнская компания, контроль
Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст.9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции»					
	Информация о лицах, входящих в ГК Росатом, размещена на сайте http://www.rosatom.ru	Другие связанные стороны	-	Федеральный закон «О государственной корпорации по атомной энергии Росатом» от 01.12.2007 № 317-ФЗ, Список аффилированных лиц на 31.12.2024	Лица, входящие в одну группу
Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах иной организации, являющейся связанной стороной					
	Негосударственный пенсионный фонд «Атомгарант»	Другие связанные стороны	-	http://www.rosatom.ru	НПФ, который действует в интересах иной связанной организации

Исполнительный орган					
	Гладышев Андрей Владимирович	Генеральный директор		- Протокол заседания совета директоров	Едиличный исполнительный орган
Члены Совета директоров					
	Шеметов Алексей Иннокентьевич	Председатель совета директоров		- Решение единственного акционера, Протокол заседания совета директоров	Общее руководство
	Невский Алексей Михайлович	Член совета директоров		- Решение единственного акционера	Общее руководство
	Завалишин Сергей Александрович	Член совета директоров		- Решение единственного акционера	Общее руководство
	Антонов Виталий Анатольевич	Член совета директоров		- Решение единственного акционера	Общее руководство
	Чебаненко Марина Алексеевна	Член совета директоров		- Решение единственного акционера	Общее руководство

Операции, проведенные со связанными сторонами

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями приведены в таблице. Все расчеты со связанными сторонами проводились в денежной форме. Кредитовые обороты и сальдо показаны в скобках.

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31.12.2022	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа (с НДС)	Остаток по расчетам на 31.12.2023	
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Продажа товаров	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	148 433	(936 764)	788 795	464	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	148 433	(936 764)	788 795	464	-
Прочие доходы	-	(188)	188	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	(188)	188	-	-
Итого	148 433	(936 952)	788 983	464	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа (с НДС)	Остаток по расчетам на 31.12.2043	
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Продажа товаров	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-

Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	464	(1 039 052)	1 211 118	175 530	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	464	(1 039 052)	1 211 118	172 530	-
Прочие доходы	-	(1 504)	1 388	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	(1 504)	1 388	-	-
Итого	464	(1 040 633)	1 212 583	172 414	-

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями приведены в таблице. Все расчеты со связанными сторонами проводились в денежной форме.

2023г. (тыс. руб.)

Наименование показатели (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2022г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг (с НДС)	Выплата денежных средств, иное погашение обязательств	Остаток по расчетам на 31.12.2023	
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Приобретение товаров	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	15 734	95 906	(97 933)	13 707	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	15 734	95 906	(97 933)	13 707	-
Прочие расходы	1	6 271	(6 175)	97	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	1	89	(87)	3	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	6 182	(6 088)	94	-
Итого	15 735	102 177	(104 108)	13 804	-

2024г. (тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2023г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг (с НДС)	Выплата денежных средств, иное погашение обязательств	Остаток по расчетам на 31.12.2024	
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Приобретение товаров	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	13 707	83 919	(83 402)	14 224	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	13 707	83 919	(83 402)	14 224	-
Прочие расходы	97	21 739	(21 775)	61	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	3	16	(19)	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	94	21 723	(21 756)	61	-
Итого	13 804	105 568	(105 177)	14 285	-

Обороты по операциям по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями приведены в соответствии со списком связанных сторон на 31.12.2024 г.

Расчеты по обеспечительным платежам со связанными сторонами, отражаемые в составе дебиторской и кредиторской задолженности бухгалтерского баланса

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31.12.2022	Поступление денежных средств	Перечисление денежных средств	Остаток по расчетам на 31.12.2023
Обеспечения полученные	(14)	14	(14)	(14)
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Обеспечения выданные	487	(747)	260	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Итого	473	(733)	246	(14)

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Поступление денежных средств	Перечисление денежных средств	Остаток по расчетам на 31.12.2024	
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Обеспечения полученные	(14)	901	(1 033)	(146)	
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
Обеспечения выданные	-	(570)	570	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
Итого	(14)	331	(463)	(146)	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 01.01.2023	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам на 31.12.2023	
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Займы полученные*	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	442 200	(899 807)	914 757	457 150	-
Займы выданные	442 200	(899 807)	914 757	457 150	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	442 200	(899 807)	914 757	457 150	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	442 200	(899 807)	914 757	457 150	-
Итого	-	-	-	-	-

2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 01.01.2024	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам на 31.12.2024	
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Займы полученные*	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
Займы выданные	457 150	(942 852)	687 612	201 910	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	457 150	(942 852)	687 612	201 910	-

Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
Итого	457 150	(942 852)	687 612	201 910	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу, помимо членов совета директоров и генерального директора, Общество относит заместителей генерального директора и директоров по направлениям деятельности. В отчетном периоде и предшествующем периоде Обществом были выплачены следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	33 220	36 582
Заработная плата и премии	27 822	30 251
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5 398	6 094
Добровольное медицинское страхование	268	237
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Вознаграждения членам совета директоров за отчетный период и предшествующий период не выплачивались.

Децимальный коэффициент, равный отношению среднемесячного размера оплаты труда 10% работников с самой высокой оплатой труда и 10% с наиболее низкой, за отчетный период составил 3,83.

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов Общества за отчетный период по сравнению с предыдущим периодом снизилась на 3% и составляет 15%.

4.19. Прекращаемая деятельность

За отчетный и предыдущий периоды прекращаемой деятельности не было.

4.20. События после отчетной даты

С 01.01.2025 г. 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 пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату 31.12.2024 г. Информация об осуществленных корректировках приведена в таблице ниже:

Показатель	Сумма до пересчета	Корректировка	Сумма после пересчета
ОНА	200 688	50 172	250 860
ОНО	(48 789)	(12 197)	(60 986)

4.21. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена с учетом принципа непрерывности деятельности.

Негативными факторами, свидетельствующими о наличии существенной неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности Общества в 2024 году, являются значительные убытки от основной деятельности, чистые убытки и отрицательный денежный поток от текущих операций, чистые активы ниже величины уставного капитала.

Финансовый результат завершившейся в отчетном году дополнительной эмиссии акций на сумму 400 млн руб. был распределен, в соответствии с рыночной оценкой акций, на увеличение уставного капитала и эмиссионный доход. Предоставленный единственным акционером взнос в имущество в размере 100 млн руб. в 2024 году по его решению был направлен на погашение накопленного убытка. Сформированный по состоянию на 31.12.2024 года добавочный капитал в размере 140 млн руб. планируется направить на покрытие убытка отчетного года.

Указанные действия не смогли сохранить величину чистых активов на уровне, соответствующем требованиям Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Для исправления сложившейся ситуации Обществом запланировано мероприятие по приведению величины чистых активов к требованию законодательства, путем уменьшения номинальной стоимости акции и, соответственно, снижению уставного капитала. Данное мероприятие будет отражено в бюджете Общества на 2025 год и направлено на утверждение Советом директоров. Номинальную стоимость акции планируется снизить до размера 0,20 руб. При этом уставный капитал снизится до величины 180 млн. руб., а прочий доход от реализации данного мероприятия в размере 721 млн руб. будет направлен на погашение накопленного убытка Общества, что позволит привести величину чистых активов к требованию Федерального закона № 208-ФЗ.

Для стабилизации финансового состояния руководством Общества разработана программа финансового оздоровления, которая включает следующие мероприятия:

- расширение направлений деятельности (экологические проекты, инжиниринг с применением композитных материалов, гидрогеологическое моделирование, комплексные исследования водных и твердых сред);

- повышение эффективности производства путем реинжиниринга бизнес-процессов и внедрения проектного моделирования (ТИМ) на этапах проектирования, строительства и эксплуатации промышленных объектов;

- повышение производительности за счет типизации производственных процессов, автоматизации бизнес-процессов и рутинных процессов, с реализацией инструментов производственной системы «Росатом» (ПСР), что позволит сократить время выполнения проектов и тем самым повысить производительность труда.

Кроме того, в состав Горнорудного дивизиона вошли новые предприятия, которые расширили список Заказчиков Общества:

- ООО «Ловозерский горно-обогатительный комбинат»;
- ОАО «Соликамский магниевый завод»;
- АО «Туганский горно-обогатительный комбинат «Ильменит».

Два года назад дан старт амбициозному литиевому проекту Госкорпорации «Росатом». АО «Атомредметзолото» совместно с ПАО «ГМК «Норильский никель» создали ООО «Полярный литий». В 2023-2024 гг Общество заключило первые договоры с ООО «Полярный литий», выполнило и сдало первые результаты работ.

Все это увеличивает плановый портфель заказов Общества как единственного проектного института в Горнорудном дивизионе.

Нам неизвестно о каких-либо других событиях или решениях, которые могут указывать на вероятность прекращения деятельности Организации в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

События, связанные с геополитической ситуацией, не оказали существенного влияния на деятельность Общества, в том числе на соблюдение принципа непрерывности деятельности.

5. ДВИЖЕНИЕ КАПИТАЛА

Чистые активы

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. составляла 834 611 тыс. руб. и 846 603 тыс. руб. соответственно.

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 656 213 тыс. руб., что не соответствует требованиям Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Дивиденды в 2024 году не выплачивались.

Прибыль (убыток) отчетного года

Выручка от продаж (с учетом выручки, признаваемой по мере готовности) за 2024 год составила 1 062 560 тыс. руб., производственная себестоимость составила 1 138 753 тыс. руб., управленческие расходы 207 298 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства в сумме 1 908 тыс. руб. начислены с сумм социальных расходов, предусмотренных коллективным договором.

Убыток отчетного года составил 190 389 тыс. руб.

Решение о распределении чистой прибыли и погашении убытков принимается Общим собранием акционеров. Общее собрание акционеров до срока представления годовой бухгалтерской отчетности не проводилось.

Руководитель



А.В. Гладышев

Главный бухгалтер

Д.В. Ковыршин

14 февраля 2025 года