

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НОВОВОРОНЕЖСКАЯ АЭС-АВТО»
ЗА 2024 ГОД

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.....	6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
2.3. Нематериальные активы.....	7
2.4. Основные средства.....	7
2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	10
2.6. Запасы.....	10
2.7. Незавершенное производство.....	11
2.8. Финансовые вложения.....	11
2.9. Производные финансовые инструменты.....	11
2.10. Займы и кредиты.....	11
2.11. Отложенные налоги.....	12
2.12. Выручка, прочие доходы.....	12
2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы.....	12
2.14. Расходы будущих периодов.....	12
2.15. Выручка по договорам строительного подряда.....	13
2.16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	13
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА.....	14
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	15
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД.....	16
5.1. Нематериальные активы.....	16
5.2. НИОКР.....	16
5.3. Основные средства.....	16
5.4. Материальные и нематериальные поисковые активы.....	19
5.5. Прочие внеоборотные активы.....	19
5.6. Запасы.....	19
5.7. Финансовые вложения.....	22
5.8. Производные финансовые инструменты.....	22

5.9 Денежные средства.....	22
5.10 Дебиторская задолженность.....	24
5.11 Государственная помощь.....	24
5.12 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи).....	24
5.13 Кредиторская задолженность.....	26
5.14 Обеспечение обязательств.....	26
5.15 Налоги и сборы.....	27
5.16 Кредиты и займы.....	27
5.17 Оценочные обязательства.....	29
5.18 Отложенные налоги.....	30
5.19 Выручка и себестоимость продаж.....	31
5.20 Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления.....	33
5.21 Концессионные соглашения.....	33
5.22 Прочие доходы и расходы.....	33
5.23 Информация о связанных сторонах.....	34
5.23 Прекращаемая деятельность.....	45
5.24 События после отчетной даты.....	45
5.25 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	45

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Нововоронежская АЭС-Авто» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Нововоронежская АЭС-Авто» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области за № 1093668017222 12 мая 2009 года. Выдано свидетельство 36 № 003263825.

Организационно-правовая форма ООО «НОВОВОРОНЕЖСКАЯ АЭС-АВТО»: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 1 23 00); форма собственности - частная собственность (ОКФС – 16).

Место нахождения (юридический адрес): 396072, Воронежская область, г.Нововоронеж, ул. Вокзальная, 2а.

Согласно Уставу Общества, органами управления Общества являются: общее собрание участников, единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Согласно Уставу Общества коллегиальный исполнительный орган (правление, совет директоров) не предусмотрен.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества (участниками Общества) являлись 2 юридических лица. Состав участников приведен в Таблице 1.

Таблица 1
Состав участников Общества (структура уставного капитала)

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоатоминвест» (ОГРН 1024001175516)	99,9987 %
2	Некоммерческая организация «Фонд развития трудовых ресурсов концерна «Росэнергоатом» (ОГРН 1027721004948)	0,0013 %

Бенефициары (физические лица прямо или косвенно влияющие на управление обществом, владеющие долей в уставном капитале более 25%) у Общества отсутствуют.

Геополитическая ситуация не оказывает влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации.

В 2024 году получены от участников денежные средства в сумме 1 170 126,94 руб. и иное имущество в размере 299 643,0 руб. в связи с увеличением размера уставного капитала общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Татаренко Алексеем Анатольевичем. Руководитель подотчетен общему собранию участников Общества.

Основными видами деятельности ООО «Нововоронежская АЭС-Авто» являются:

- деятельность автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам;
- услуги перевозки грузовым автотранспортом;
- услуги по ремонту и ТО автотранспорта, механизмов;
- услуги по организации общественного питания;
- услуги по организации лечебно-профилактического питания;
- организация питания участников совещаний и праздников;
- услуги выездного кейтеринга;
- услуги по организации уборки и дезактивации;
- обработка-стирка белья;
- техническое обслуживание.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Нововоронежская АЭС-Авто» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

- обособленное подразделение г. Билибино (место нахождения по адресу: Чукотский АО, Билибинский район, территория промплощадки Билибинской АЭС, гаражи АТЦ 1-7), не являющееся филиалом или представительством без выделения на отдельный баланс;
- обособленное подразделение г. Энергодар (место нахождения по адресу: Запорожская обл., г.о. Энергодар, г. Энергодар, ул. Промышленная, д. 133), не являющееся филиалом или представительством без выделения на отдельный баланс.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Нововоронежская АЭС-Авто» составила: за отчетный период 1 232 чел., за предыдущий отчетный период 1 321 чел.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность ООО «Нововоронежская АЭС-Авто» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

В 2024 году у ООО «Нововоронежская АЭС-Авто» отсутствуют хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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 обращения (погашения) и степени ликвидности:

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

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

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.

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

2.4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020), а также МСФО (IAS) 16.

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

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности таких объектов до выбытия из эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовом счете «Основные средства стоимостью в пределах лимита» (п. 5 ФСБУ 6/2020).

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

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом за исключением случаев, установленных Учетной политикой Общества. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 2
Сроки полезного использования

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Здания	-	от 15 до свыше 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	-	от 7 до свыше 30 лет
Машины и оборудование	-	от 1 до 15 лет
Транспортные средства	-	от 3 до 30 лет
Другие виды основных средств	-	от 3 до 10 лет

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

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.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в Таблице 3.

Таблица 3
Основные средства, стоимость которых не погашается (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	6 757	6 757	6 757
в том числе:			
Здания	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	6 757	6 757	6 757
Другие виды основных средств	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-
в том числе:			
Здания	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-

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

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

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

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать

исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

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

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

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

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

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.

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

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

2.6. 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 № 217н).

Запасы признаются в момент перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Обществом права собственности на запасы.

Себестоимость запасов (кроме учитываемых в специальном порядке), которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости.

Списание в производство (эксплуатацию) стоимости специальной оснастки и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.7. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости (с учетом косвенных затрат).

2.8. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в ООО «Нововоронежская АЭС-Авто», отсутствуют.

Долговые ценные бумаги (векселя, облигации) с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом не приобретались.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства». Депозитных вкладов до востребования в 2024 году не было. Срочные депозитные вклады относятся к финансовым вложениям.

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

2.9. Производные финансовые инструменты

В бухгалтерском учете ООО «Нововоронежская АЭС-Авто» нет активов и обязательств по договорам ПФИ на отчетную дату.

2.10. Займы и кредиты

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

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

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

2.11. Отложенные налоги

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

2.12. Выручка, прочие доходы

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

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

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

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

- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ.

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

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

К управленческим расходам Общества относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, в частности:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещение общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы, связанные с обеспечением информационной и физической безопасности;
- расходы, связанные с внутренним контролем;
- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- налог на имущество Общества по имуществу управленческого и общехозяйственного назначения;
- водный налог, земельный налог и транспортный налог по объектам, используемым для управленческих и общехозяйственных нужд;
- отраслевые резервы, предназначенные для обеспечения безопасности особо радиационно-опасных и ядерно-опасных производств и объектов;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

К коммерческим относятся расходы:

- на хранение продукции: аренду или амортизацию складов, зарплату кладовщиков и грузчиков;
- продвижение: маркетинг и рекламу, услуги посредников;
- отгрузку: упаковку, доставку, растаможивание экспорта, страховку.

2.14. 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»).

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

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования на срок не более 3-х месяцев;

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

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 31.12.2024; 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.

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

Переход на новые налоговые ставки по налогу на прибыль будет отражен в 2025 году.

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

В 2024 году были произведены следующие исправления в связи с изменениями учетной политики:

Таблица 4

**Корректировка бухгалтерской отчетности за прошлые периоды
(тыс.руб.)**

Наименование показателя	Код	До корректировки			После корректировки			Корректировка		
		на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
АКТИВ										
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Нематериальные активы	1110	1 745	-	-	1 745	2 083	-	-	2 083	-
Прочие внеоборотные активы	1190	17 837	2 921	3 952	17 837	1 953	3 952	-	(968)	-
Итого по разделу I	1100	808 804	834 553	890 002	808 804	835 668	890 002	-	1 115	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Прочие оборотные активы	1260	1 336	14 902	12 380	1 336	13 666	12 380	-	(1 236)	-
Итого по разделу II	1200	738 778	795 894	598 742	738 778	794 658	598 742	-	(1 236)	-
БАЛАНС	1600	1 547 582	1 630 447	1 488 744	1 547 582	1 630 326	1 488 744	-	(121)	-

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
		ПАССИВ								
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ										
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	355 253	376 176	330 630	355 253	407 892	330 630	-	31 716	-
Итого по разделу III	1300	1 198 198	1 217 651	1 154 934	1 198 198	1 249 367	1 154 934	-	31 716	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Отложенные налоговые обязательства	1420	24 094	56 384	31 413	24 094	24 547	31 413	-	(31 837)	-
Итого по разделу IV	1400	24 094	56 384	37 327	24 094	24 547	37 327	-	(31 837)	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Итого по разделу V	1500	325 290	356 412	296 483	325 290	356 412	296 483	-	-	-
БАЛАНС	1700	1 547 582	1 630 447	1 488 744	1 547 582	1 630 326	1 488 744	-	(121)	-

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 5.

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.

5.2. НИОКР

В 2024 году затрат на НИОКР не производилось.

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в Таблице 6.

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась, что отражено в таблице 7.

По состоянию на отчетную дату у ООО «Нововоронежская АЭС-Авто» не имеется объектов основных средств, полученных (переданных) по договору лизинга.

На 31 декабря 2024 года в составе основных средств Общества нет неоплаченных на отчетную дату и находящихся в залоге в силу закона машин и оборудования.

Наличие и движение капитальных вложений показано в таблице 8.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются арендованные объекты основных средств (таблица 9).

Таблица 5
Наличие и движение НМА
(тыс. руб.)

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	2 083	-	634	-	-	(972)	-	2 717	(972)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	1 857	-	634	-	-	(892)	-	2 491	(892)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	5104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	226	-	-	-	-	(80)	-	226	(80)
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5109	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Kaspersky Endpoint, право на испол.Континент -	стоимость признания -	169 650,00
Лицензия по эксплуатации ядерных установок -	стоимость признания -	225 949,92
МойОфис Профессиональный -	стоимость признания -	947 700,00
МойОФис Профессиональный.Лицензия Корпоративная на пользователя для коммерческих заказчиков -	стоимость признания -	330 750,00
Право использования комплекса "Постоянная защита" Secret Net Studio 8 -	стоимость признания -	241 122,90
Программа для ЭВМ "Система удаленного мониторинга и управления "Ассистент" -	стоимость признания -	634 000,00
Централизованное решение АСУИА -	стоимость признания -	167 465,98

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5110	-	-	-	-	-	-	-	2 083	-
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111								-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5112								1 857	
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113								-	-
Топология интегральных микросхем	5114								-	-
Селекционные достижения	5115								-	-
Деловая репутация организации	5116								-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117								226	-
Лицензии на пользование недрами	5118								-	-
Прочие	5119								-	-

Таблица 6
Наличие и движение основных средства
(тыс.руб.)

2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	1 442 881	(706 602)	-	79 629	(30 192)	15 900	-	(125 829)	-	-	1 492 318	(816 531)	-
в том числе:														
Здания	5201	328 009	(86 150)	-	12 810	(19 034)	11 276	-	(15 528)	-	-	321 785	(90 402)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	40 981	(22 575)	-	-	-	-	-	(1 350)	-	-	40 981	(23 925)	-
Машины и оборудование	5203	40 433	(22 928)	-	8 555	(5 385)	654	-	(5 261)	-	-	43 603	(27 535)	-
Транспортные средства	5204	1 016 714	(568 731)	-	58 264	(4 065)	3 490	-	(103 612)	-	-	1 070 913	(668 853)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	6 757	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 757	-	-
Другие виды основных средств	5206	9 987	(6 218)	-	-	(1 708)	480	-	(78)	-	-	8 279	(5 816)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	1 369 405	(610 253)	-	112 820	(39 344)	34 796	-	(131 145)	-	-	1 442 881	(706 602)	-
в том числе:														
Здания	5211	316 072	(72 193)	-	19 799	(7 862)	5 076	-	(19 033)	-	-	328 009	(86 150)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	40 981	(19 760)	-	-	-	-	-	(2 815)	-	-	40 981	(22 575)	-
Машины и оборудование	5213	38 749	(24 177)	-	2 825	(1 141)	1 141	-	108	-	-	40 433	(22 928)	-
Транспортные средства	5214	958 953	(489 220)	-	87 523	(29 762)	28 000	-	(107 511)	-	-	1 016 714	(568 731)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	6 757	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 757	-	-
Другие виды основных средств	5216	7 893	(4 903)	-	2 673	(579)	579	-	(1 894)	-	-	9 987	(6 218)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 810	17 339
в том числе:			
Здания	5261	12 810	17 339
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспортные средства	5264	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5266	-	-
Другие виды основных средств	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5276	-	-
Другие виды основных средств	8275	-	-

5.4. Материальные и нематериальные поисковые активы

В ООО «Нововоронежская АЭС-Авто» нет материальных и нематериальных поисковых активов.

5.5. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный.

5.6. Запасы

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

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 10.

Таблица 8
Незавершенные капитальные вложения
 (тыс. руб.)
 2024

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	6 703	-	79 108		(77 151)	-	8 660	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250	32 187		89 403	(1 156)	(113 731)	-	6 703	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 9
Наличие и движение арендованных основных средств

2024

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило (амортизация)	Выбыло	
Всего	8 073	-	(8 073)	-
в том числе:				
Здания	8 073	-	(8 073)	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило (амортизация)	Выбыло	
Всего	7 884	2 460	(2 271)	8 073
в том числе:				
Здания	7 884	2 460	(2 271)	8 073
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Таблица 10
Наличие и движение запасов
(тыс. руб.)
2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵				
Запасы - всего	5400	73 980	-	1 826 376	(1 844 393)			-	55 963	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	66 291	-	175 169	(190 669)	-	-	-	50 791	-
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	1 574 507	(1 574 507)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	7 689	-	76 700	(79 217)	-	-	-	5 172	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵				
Запасы - всего	5420	265 404	-	2 195 649	(2 387 073)	-	-	-	73 980	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	91 064	-	203 837	(228 610)	-	-	-	66 291	-
затраты в незавершенном производстве	5422	157 800	-	1 883 107	(2 040 907)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	16 540	-	108 705	(117 556)	-	-	-	7 689	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.7 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма финансовых вложений ООО «Нововоронежская АЭС-Авто» составила 532 775 тыс. руб., из нее 428 000 тыс. руб. приходится на краткосрочные финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Срок погашения 1 квартал 2025 года. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице 11.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

5.8 Производные финансовые инструменты

В течение отчетного года ООО «Нововоронежская АЭС-Авто» не заключала договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

5.9 Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 1 064 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года соответственно, в кассе – 92 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату 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:

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1 064	2 418	55 298
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 064	2 418	55 298
в том числе:			
Денежные средства	1 064	2 418	1 298
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	54 000

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 1 657 040 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 57 179 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

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

Таблица 11
Наличие и движение финансовых вложений
(тыс. руб.)

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрчные - всего	5301	86 827	-	17 948	-	-	104 775	-
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаци	53011	86 827	-	17 948	-	-	104 775	-
Инвестиции в дочерние общества	530111	86 827	-	17 948	-	-	104 775	-
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53013	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53014	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	398 000	-	1 188 500	(1 158 500)	-	428 000	-
в том числе:								
Предоставленные займы	53053	398 000	-	1 188 500	(1 158 500)	-	428 000	-
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	484 827	-	1 206 448	(1 158 500)	-	532 775	-

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрчные - всего	5311	86 827	-	-	-	-	86 827	-
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:								
Инвестиции в дочерние общества	531111	86 827	-	-	-	-	86 827	-
Долговые ценные бумаги	53112	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53114	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	40 000	-	1 253 700	(895 700)	-	398 000	-
в том числе:								
Предоставленные займы	53153	40 000	-	1 253 700	(895 700)	-	398 000	-
Прочие	53154	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	126 827	-	1 253 700	(895 700)	-	484 827	-

5.10 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в таблице 12. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.11 Государственная помощь

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

5.12 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получило целевого финансирования.

Таблица 12

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах (тыс. руб.)

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	(корректировка) резерва по сомнительным		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	306 293	(915)	-	915	252 349	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	224 275	-	-	-	230 609	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	9 392	-	-	-	539	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	72 626	(915)		915	21 201	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5516						

продолжение таблицы 12

2023

Наименование показателя	Код	На начало года				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	220 049	-	(915)	-	306 293	(915)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	202 925	-	-	-	224 275	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	664	-	-	-	9 392	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	16 460	-	(915)	-	72 626	(915)
чистая стоимость инвестиции в аренду	5536						

5.13 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Таблице 13. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Таблица 13
Наличие кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	254 482	1 676 388	(1 715 914)	214 956
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5561	35 465	43 075	(34 769)	43 771
авансы полученные всего	5562	786	465	(782)	469
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	37 032	926 617	(925 109)	38 540
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	30 968	279 617	(287 119)	23 466
задолженность по налогам и сборам	5565	145 589	422 806	(462 381)	106 014
прочие кредиторы	5566	2 191	3 808	(3 303)	2 696
обязательство по аренде	55661	2 451	-	(2 451)	-
Итого	5567	254 482	1 676 388	(1 715 914)	214 956

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	5 914	-	(5 914)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	193 640	1 935 560	(1 874 718)	254 482
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5581	21 209	33 916	(19 660)	35 465
авансы полученные всего	5582	144	750	(108)	786
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	26 764	970 453	(960 185)	37 032
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	42 735	289 906	(301 673)	30 968
задолженность по налогам и сборам	5585	98 309	618 861	(571 581)	145 589
прочие кредиторы	5586	2 261	-	(70)	2 191
обязательство по аренде	55861	2 218	21 674	(21 441)	2 451
Итого	5587	199 554	1 935 560	(1 880 632)	254 482

5.14 Обеспечение обязательств

Сведения о полученных и выданных обеспечениях обязательств Обществом представлены в Таблице 14.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года у Общества нет поручительств выданных.

Имущество в залог не передавалось. Общество имущество в залог не получало.

Таблица 14
Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	502 459	484 145	361 284
в том числе:				
залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	502 459	484 145	361 284
банковская гарантия		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

5.15 Налоги и сборы

Сведения о налогах и сборах, начисляемых и уплачиваемых Обществом, приведены в Таблице 15.

Таблица 15
Налоги и сборы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	702 423	(663 829)	834 471	(865 831)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	399 250	(391 853)	505 196	(502 062)
НДС	280 779	(282 138)	377 146	(369 038)
Налог на прибыль	2 450	4 982	5 360	(8 028)
НДФЛ	116 021	(114 697)	122 690	(124 996)
прочие	-	-	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	23 174	15 587	39 419	(62 088)
Налог на прибыль	13 880	28 230	30 373	(47 765)
Налог на имущество	4 472	(4 506)	4 525	(4 004)
Транспортный налог	4 457	(7 730)	4 521	(10 319)
прочие	365	(407)	-	-
Местные бюджеты - всего	382	(382)	382	(443)
Земельный налог	382	(382)	382	(443)
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	279 617	(287 181)	289 474	(301 238)

5.16 Кредиты и займы

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

В течение отчетного периода Общество не начислило проценты по полученным кредитам и займам.

5.17 Оценочные обязательства

Таблица 16
Краткосрочные оценочные обязательства (тыс. руб.)

2024

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	101 930	207 733	-	(199 329)	-	-	110 334
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	56 227	98 063	-	(83 463)			70 827
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	45 703	109 670	-	(115 866)			39 507
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	102 843	263 442	-	(264 355)	-	-	101 930
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	77 956	94 108	-	(115 837)	-	-	56 227
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	24 887	169 334	-	(148 518)	-	-	45 703
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);

- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

5.18 Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в Таблице 17.

Таблица 17
Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	33 337	201 144
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	33 337	201 144
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 668	40 229
Постоянный налоговый расход (доход)	4 270	20 475
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	574	(24 971)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5 392	(24 971)
обусловленный изменением ставки налога	(4 818)	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	16 330	35 733
Расход (доход) по налогу на прибыль	15 756	60 704
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	-	-
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

5.19 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в Таблице 18.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 661 059	1 528 062	2 200 611	1 888 257
в том числе				
Услуги по организации уборки и дезактивации	739 636	612 601	1 018 634	680 006
Услуги по организации общественного питания	224 255	258 021	326 939	381 645
Услуги перевозки пассажиров автобусами	289 158	281 341	347 731	359 838
Услуги перевозки легковым автотранспортом	126 825	109 394	229 813	186 162
Услуги перевозки грузовым автотранспортом	87 041	97 098	92 258	123 208
Документационное обеспечение, размножение, переплет и хранение документов	82 368	68 661	75 643	60 321
Услуги работы специальной, автотракторной и землеройной техники	77 482	78 930	98 851	90 327
Прочая продукция, работы, услуги	34 294	22 016	10 742	6 750

В 2024 году Общество не имело выручку, полученную в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в Таблице 19.

Таблица 19.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	237 570	322 585
Расходы на оплату труда	812 392	916 570
Отчисления на социальные нужды	251 735	268 570
Амортизация	112 534	131 910
Прочие затраты ³	253 045	358 302
Итого по элементам затрат	1 667 276	1 997 937
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-] ⁶	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности ⁷	1 667 276	1 997 937

5.20 Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

В течение отчетного периода Общество не получило выручку по договорам строительного подряда (договорам с длительным циклом изготовления).

5.21 Концессионные соглашения

Общество не является концессионером и не заключало концессионное соглашение в соответствии с Федеральным законом от 21 июля 2005года № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях».

5.22 Прочие доходы и расходы

Сведения о составе прочих доходов и расходов Общества представлена в Таблице 20.

Таблица 20

Прочие доходы и прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	676	(608)	6 338	(2 053)
продажа основных средств	-	-	6 014	(2 053)
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	-	-	324	-
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	676	(608)	-	-
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	1 239	-	-	-
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(4 200)	-	(2 694)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы)**	24 693	(41 454)	5 102	(8 677)
штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) за нарушение условий договора ст. 317 НК РФ	743	-	1 727	-
корректировка ЕНС	11 796	-	-	(11 314)
социальные расходы	-	(8 408)	-	-
взнос в Уставный капитал и в имущество дочернего общества	7 510	-	-	-
Итого	26 608	(46 262)	11 440	(24 738)

5.23 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон¹ указан в Таблице 21.

¹ В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролирующих данную организацию или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

Таблица 21
Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	99,9987%	-	г. Москва
ООО «Арктик Атом-Сервис»	Дочернее общество	30,5054%	-	г. Певек Чукотский АО
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"	-	-	-	г. Нововоронеж Воронежская обл.
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Опытно-демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации" (ОДИЦ)	-	-	-	г. Нововоронеж Воронежская обл.
АО АТОМТЕХЭНЕРГО	-	-	-	г. Нововоронеж Воронежская обл.
"Нововоронежатомэнергоремонт" филиал АО "Атомэнергоремонт"	-	-	-	г. Нововоронеж Воронежская обл.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 году, представлены в Таблице 22.

Таблица 22
Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)
2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
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	170 436	(1 771 317)	1 809 845	208 964	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
ООО "АРКТИК АТОМ-СЕРВИС"	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(53)	53	-	-	-
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	-	(53)	53	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-

Другие связанные стороны	170 436	(1 771 264)	1 809 792	208 964	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"	159 271	(1 610 613)	1 645 657	194 315	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Опытно- демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации" (ОДИЦ)	8 210	(104 752)	107 505	10 963	-	-
АО АТОМТЕХЭНЕРГО	400	(5 020)	5 040	420	-	-
"Нововоронежатомэнергоремонт" филиал АО "Атомэнергоремонт"	2 555	(50 879)	51 590	3 266	-	-
Прочие доходы	3 032	(56 068)	58 110	5 074	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	3 032	(56 068)	58 110	5 074	-	-
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	3 032	(56 068)	58 110	5 074	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-
Итого	173 468	(1 827 385)	1 867 955	214 038	-	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
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	152 314	(1 654 265)	1 672 025	170 436	-	-
Дочерние общества	-	(47)	47	-	-	-
ООО "АРКТИК АТОМ-СЕРВИС"	-	(47)	47	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(121)	121	-	-	-
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	-	(121)	121	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-

Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	152 314	(1 654 097)	1 671 857	170 436	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"	141 528	(1 516 245)	1 533 988	159 271	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Опытно- демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации" (ОДИЦ)	5 948	(84 106)	86 369	8 210	-	-
АО АТОМТЕХЭНЕРГО	-	(4 766)	4 803	400	-	-
"Нововоронежжатоэнергоремонт" филиал АО "Атомэнергоремонт"	4 838	(48 980)	46 697	2 555	-	-
Прочие доходы	-	(15 408)	12 391	3 032	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(15 408)	12 391	3 032	-	-
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	-	(15 408)	12 391	3 032	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"	-	-	-	-	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Опытно- демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации" (ОДИЦ)	-	-	-	-	-	-
АО АТОМТЕХЭНЕРГО	-	-	-	-	-	-
"Нововоронежжатоэнергоремонт" филиал АО "Атомэнергоремонт"	-	-	-	-	-	-
Итого	152 314	(1 669 673)	1 684 416	173 468	-	-

Таблица 23

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
ООО "АРКТИК АТОМ-СЕРВИС"	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"	-	-	-	-	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Опытно-демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации" (ОДИЦ)	-	-	-	-	-	-
АО АТОМТЕХЭНЕРГО	-	-	-	-	-	-
"Нововоронежскомэнергоремонт" филиал АО "Атомэнергоремонт"	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	1 252	3 808	(4 663)	397	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
ООО "АРКТИК АТОМ-СЕРВИС"	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-

ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитываемой организации)	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	1 252	3 808	(4 663)	397	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"	1 252	2 533	(3 388)	397	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Опытно-демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации" (ОДИЦ)	-	-	-	-	-	-
АО АТОМТЕХЭНЕРГО	-	1 275	(1 275)	-	-	-
"Нововоронежское атомное предприятие" филиал АО "Атомэнергоремонт"	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
ООО "АРКТИК АТОМ-СЕРВИС"	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитываемой организации)	-	-	-	-	-	-
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитываемой организации)	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-

Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"	-	-	-	-	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Опытно- демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации" (ОДИЦ)	-	-	-	-	-	-
АО АТОМТЕХЭНЕРГО	-	-	-	-	-	-
"Нововоронежсатомэнергоремонт" филиал АО "Атомэнергоремонт"	-	-	-	-	-	-
Итого	1 252	3 808	(4 663)	397	-	-

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
ООО "АРКТИК АТОМ-СЕРВИС"	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-

ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"	-	-	-	-	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Опытно-демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации" (ОДИЦ)	-	-	-	-	-	-
АО АТОМТЕХЭНЕРГО	-	-	-	-	-	-
"Нововоронежатомэнергоремонт" филиал АО "Атомэнергоремонт"	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	647	8 276	(7 671)	1 252	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
ООО "АРКТИК АТОМ-СЕРВИС"	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	647	8 276	(7 671)	1 252	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"	647	7 024	(6 419)	1 252	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Опытно-демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации" (ОДИЦ)	-	-	-	-	-	-
АО АТОМТЕХЭНЕРГО	-	1 252	(1 252)	-	-	-
"Нововоронежатомэнергоремонт" филиал АО "Атомэнергоремонт"	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
ООО "АРКТИК АТОМ-СЕРВИС"	-	-	-	-	-	-

Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Нововоронежская атомная станция"						
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Опытно-демонстрационный инженерный центр по выводу из эксплуатации" (ОДИЦ)						
АО АТОМТЕХЭНЕРГО	-	-	-	-	-	-
"Нововоронежская атомная станция" филиал АО "Атомэнергоремонт"	-	-	-	-	-	-
Итого	647	8 276	(7 671)	1 252	-	-

Займы, выданные и полученные связанными сторонами, указаны в Таблице 24.

Займы, выданные / полученные связанными сторонами (тыс. руб.)

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	398 000	(1 158 500)	1 188 500	428 000	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	398 000	(1 158 500)	1 188 500	428 000	-	-	
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	398 000	(1 158 500)	1 188 500	428 000	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Итого	398 000	(1 158 500)	1 188 500	428 000	-	-	

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	(410 000)	410 000	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(410 000)	410 000	-	-	-	
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	-	(410 000)	410 000	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	40 000	(895 700)	1 253 700	398 000	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	40 000	(895 700)	1 253 700	398 000	-	-	
ООО "ЭНЕРГОАТОМИНВЕСТ"	40 000	(895 700)	1 253 700	398 000	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Итого	40 000	(1 305 700)	1 663 700	398 000	-	-	

Целевое финансирование связанных сторон не производилось.
Сведения о вознаграждении, выплаченном руководящим сотрудникам Общества, указаны в Таблице 25.

Таблица 25
Вознаграждения руководящим сотрудникам (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения **	31 041	28 750
Заработная плата и премии	24 038	22 639
Страховые взносы во внебюджетные фонды	6 692	5 814
Добровольное медицинское страхование	311	297
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения ***	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

5.23 Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

5.24 События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

5.25 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Генеральный директор
24 февраля 2025 года



А.А. Татаренко

Исполнитель:
Главный бухгалтер Воробьевская А.В.