

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «Русатом Оверсиз»

ЗА 2024 ГОД

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное Общество «Русатом Оверсиз» (АО РАОС) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 28.12.2017 года за № 5177746397219. Общество организовано 28.12.2017 путем реорганизации ООО «Русатом Оверсиз» в форме преобразования в Акционерное общество «Русатом Оверсиз». Реорганизация произошла на основании решения единственного участника ООО РАОС от 18.07.2017 №11, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ от 25.07.2017 года, за государственным номером (ГРН) 9177747169239.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО РАОС – Акционерное общество / частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) АО РАОС - 115280, г. Москва, внутригородская территория муниципального округ Даниловский, улица Ленинская Слобода, дом 26, помещение 4Н/1

Основным видом деятельности АО РАОС в 2024 году являлось - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО РАОС включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

Филиал Акционерного общества «Русатом Оверсиз» в Германии (Филиал) создан на основании решения единственного участника ООО РАОС - АО «Атомный энергопромышленный комплекс» (АО «Атомэнергпром») о реорганизации в форме преобразования №11 от 18.07.2017

Место нахождения Филиала: г. Альценау, Федеративная Республика Германия.

Полное наименование Филиала на русском языке – НУКЕМ Технолджис Сейлз Интернешл, независимый филиал АО «Русатом Оверсиз»

Сокращенное наименование Филиала на русском языке – НТСИ

Полное наименование Филиала на немецком языке – NUKEM Technologies Sales International, Zweignieder-Lassung der Rusatom Overseas.

Сокращенное наименование Филиала на немецком языке – NTSI

Полное наименование Филиала на английском языке – NUKEM Technologies Sales International, Independent Branch of Rusatom Overseas

Сокращенное наименование Филиала на английском языке – NTSI.

28.05.2024 внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности данного филиала.

- Филиал Акционерного общества «Русатом Оверсиз» в Иордании (Филиал) создан на основании решения единственного участника ООО РАОС - АО «Атомный энергопромышленный комплекс» (АО «Атомэнергпром») о реорганизации в форме преобразования №11 от 18.07.2017

Место нахождения Филиала: г. Амман, Иордания

Полное наименование филиала на русском языке – Филиал акционерного общества «Русатом Оверсиз» в Иордании

Сокращенное наименование Филиала на русском языке - Филиал АО «Русатом Оверсиз» в Иордании

Полное наименование Филиала на английском языке – Rusatom Overseas (Branch office in Jordan)

Сокращенное название Филиала на английском языке – Rusatom Overseas (Branch Office in Jordan).

17.01.2024 внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности данного филиала.

- Филиал Акционерного общества «Русатом Оверсиз» в Королевстве Саудовская Аравия (Филиал) создан на основании решения единственного акционера АО РАОС - АО «Атомный энергопромышленный комплекс» (АО «Атомэнергпром») №5 от 10.04.2019

Место нахождения Филиала: г. Эр-Рияд, Королевство Саудовская Аравия

Полное наименование Филиала на русском языке – Филиал акционерного общества «Русатом Оверсиз» в Королевстве Саудовская Аравия

Сокращенное наименование Филиала на русском языке - Филиал АО «Русатом Оверсиз» в Королевстве Саудовская Аравия

Полное наименование Филиала на английском языке –Branch office of Rusatom Overseas company

Сокращенное название Филиала на английском языке – Branch of Rusatom Overseas

21.11.2024 внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности филиала.

- Филиал Акционерного общества «Русатом Оверсиз» в Якутии (Филиал) создан на основании решения единственного акционера АО РАОС – АО «Атомный энергопромышленный комплекс» (АО «Атомэнергпром») №14 от 17.08.2021

Место нахождения Филиала: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск.

Полное наименование Филиала на русском языке: Филиал Акционерного общества «Русатом Оверсиз» в Республике Саха (Якутия).

Сокращенное название Филиала на русском языке: Филиал АО РАОС в Республике Саха (Якутия).

- Обособленное подразделение по управлению проектами сооружения (Обособленное подразделение) создан на основании приказа АО РАОС от 14.05.2020 №333/111-П. Поставлен на учет в ИФНС №23 по г. Москве по месту своего нахождения 15.05.2020. ОГРН 5177746397219

Место нахождения Обособленного подразделения: 115088, г.Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д.4, корп.1а,б-11,15.

25.11.2024 обособленное подразделение снято с учета в ИФНС (Уведомление от 25.11.2024 №790773967).

- Обособленное подразделение АО РАОС в поселке Усть-Куйга (Обособленное подразделение) создан на основании приказа АО РАОС от 19.12.2022 № 333/400-П. Поставлен на учет в УФНС России по республике Саха (Якутия), по месту своего нахождения 19.12.2022. ОГРН 5177746397219

Место нахождения Обособленного подразделения: Республика Саха (Якутия), Усть-Янский р-он, п. Усть-Куйга, ул.Ленина, д.12.

Среднегодовая численность работающих в АО РАОС составила:

за отчетный период 243 чел., за предыдущий отчетный период 278 чел.

Высший орган общества – Единственный акционер.

Уставный капитал общества на отчетную дату составляет 4 800 100 000 рублей, сформирован полностью. 100% уставного капитала принадлежит АО «Атомный энергопромышленный комплекс».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Президентом, Вергизаевым Ильей Александровичем.

Исполнительный орган подготовлен Единственному акционеру.

Прекращение деятельности или реорганизации АО РАОС не планируется.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета АО «РАОС» руководствовались 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 АО «РАОС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса 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 (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2022 г
Евро (код валюты 978)	106,1028	99,1919	75,6553
Доллар США (код валюты 840)	101,6797	89,6883	70,3375

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

Функциональной валютой в Филиалах АО РАОС является российский рубль.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет выраженной в иностранной валюте, стоимости активов и обязательств иностранного подразделения в рубль осуществляется в соответствии с положениями раздела II ПБУ 3/2006 с отнесением курсовой разницы в состав прочих доходов или расходов (кроме случаев, предусмотренных п. 14, 14.1 ПБУ 3/2006 (п. 13 ПБУ 3/2006)).

### 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

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

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

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

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

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

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

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование капитальных затрат отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование текущих затрат отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

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

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

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

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

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

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

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

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 сущестственности).

### **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.

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

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

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

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

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

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

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинается с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

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

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>247 277</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-</b>
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	156 753	1-11	линейный	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-	-
топология интегральных микросхем	-	-	-	-
секреты производства («ноу-хау»)	-	-	-	-
лицензии на виды деятельности, разрешения (кроме лицензий на пользование недрами)	1	2-10	линейный	-
лицензии на пользование недрами	-	-	-	-

право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	-	-	-	-
прочие	90 523	1-10	линейный	-

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

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельных, 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.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов (групп объектов нематериальных активов), проведенной организацией в отчетном году:

Наименование объекта	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Основание, причины изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
Лицензия расширение на 50 пользователей ТЗ 333-022/61-ТЗ л.5 поз.1	60	96	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов НМА: увеличить срок полезного использования, ликвидационную стоимость признать равной нулю
Информационная система по управлению требованиями "ИСУТ"	81	93	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов НМА: увеличить срок полезного использования, ликвидационную стоимость признать равной нулю

Комплексное решение по системе управления проектами (КРСУП)	89	101	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов НМА: увеличить срок полезного использования, ликвидационную стоимость признать равной нулю
Лицензия WorksPad ML-MS-CAL-R-SX	75	135	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов НМА: увеличить срок полезного использования, ликвидационную стоимость признать равной нулю
Лицензия HANA Runtime edition for Applications&SAP BW - New/Subsequent Partial 7018921 SAP	72	132	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов НМА: увеличить срок полезного использования, ликвидационную стоимость признать равной нулю
Лицензия SAP Enterprise MDM	72	132	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов НМА: увеличить срок полезного использования, ликвидационную стоимость признать равной нулю
Лицензия на офисное программное обеспечение ТЗ 1-10.2/19447-ВК	60	120	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов НМА: увеличить срок полезного использования, ликвидационную стоимость признать равной нулю
Лицензии и права на программное обеспечение (Единый дивизиональный портал) для Заказчика I АО РАОС	60	72	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов НМА: увеличить срок полезного использования, ликвидационную стоимость признать равной нулю

#### 2.4. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

#### Элементы амортизации объектов основных средств

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	2024	
				Ликвидационная стоимость на отчетную дату	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего)	1 263 785	X	X	-	
в том числе:					
Здания	616 894	4	-	-	
Сооружения и передаточные устройства	472 211	4	-	-	
Машины и оборудование	163 663	2-10	-	-	
Транспортные средства	-	-	-	-	

Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	11 017	3-13	-	-
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>		X	X	
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

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

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

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

Наименование объекта	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Основание, причины изменения
	срок полезного использования, мес.	ликвидационная стоимость, руб.	способ начисления амортизации		до	после	
			до	после			
ИБП Smart-UPS SRT6KRMXLI 6000VA (ГБЗ)	61	73	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости

Терминал доступа DS-K1T671TM-3XF	49	61	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Подсистема источников аудио сигнала, обработки, звукоусиления для переговорной "Курчагов"	42	54	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Подсистема источников коммутации, обработки видео сигнала для переговорной "Курчагов"	42	54	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Подсистема отображения средств для переговорной "Курчагов"	42	54	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Подсистема технологического телевидения и видеоконференц связи для переговорной "Курчагов"	42	54	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Подсистема управления для переговорной "Курчагов"	42	54	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Сервер VEGMAN R120 Y03X81U2S101A_259805	25	30	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости

Сервер VEGMAN R120 Y03X81U2S101A_259805	25	30	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Сервер VEGMAN R120 Y03X81U2S101A_6FDAA9	25	30	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Сервер VEGMAN S220 (Server 84)	36	41	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Сервер VEGMAN S220 (Server 84)	36	41	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Сервер VEGMAN S220 (Server 84)	36	41	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Сервер VEGMAN S220 (Серверная 2 (VIP))	53	59	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Сервер VEGMAN S220 (Серверная 2 (VIP))	53	59	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Сетевая зарядная станция на 8 устройств, для беспроводных систем Microflex Wireless Shure MXWNCS8 Бор	54	60	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости

Сетевая зарядная станция на 8 устройств, для беспровод. сист. Microflex Wireless Shure MXWNCS8 Африкантов	54	60	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Система хранения данных CX-5010 (SHD 7) (Серверная 2 (VIP))	57	62	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Точка доступа, 8-канальная, для беспроводной сист. Microflex Wireless Shure MXWART8(п/н MXWART8) Бор	54	60	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости
Точка доступа, 8-канальная, для беспроводной системы Microflex Wireless Shure MXWART8 Африкантов	54	60	-	-	Линейный	Линейный	Экспертное мнение специалистов, ответственных за сохранность и эксплуатацию объектов Основных средств, увеличить срок полезного использования без увеличения ликвидационной стоимости

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. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

## **2.6. Запасы**

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

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

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

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

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

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

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

#### **2.7. 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 займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

#### **2.8. Отложенные налоги**

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

#### **2.9. Выручка, прочие доходы**

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

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

## **2.11. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к succeeding 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»).

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

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

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международными рейтинговыми агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществления 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 организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или с 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.

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

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

### **2.13.2. 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.

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА

Организация применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации, начиная с которой применяется ФСБУ 14/2022, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

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

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

В 2024 году были произведены следующие исправления ошибок и корректировки в связи с изменением учетной политики:

В связи с применением ФСБУ 14/2022, начиная с отчетности за 2023 год в учете были произведены единовременные корректировки балансовой стоимости НМА и расходов будущих периодов на начало отчетного периода (корректировка 1).

В отчетность за 2023 год были внесены исправления следующих существенных ошибок:

- уточнение суммы резерва под обесценение незавершенного производства (корректировка 2);
- корректировка стоимости амортизации НМА (корректировка 3);
- списание оценочных обязательств по выплате проектной премии (корректировка 4).

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3	1110	9 931	9 742	244 166
1			224 493	
1	1180	681 431	7 494	664 923
2; 3; 4			(24 002)	

1	1190	8 945 066	(222 869)	8 722 197
1	11901	518 933	(222 869)	296 064
1; 2; 3; 4	1100	15 839 140	(5 142)	15 833 998
2	1210	733 159	71 787	804 946
2	1212	704 388	71 787	776 175
1	1260	48 371	(39 095)	9 276
1	12601	48 371	(39 095)	9 276
1; 2	1200	12 945 319	32 692	12 978 011
1; 2; 3; 4	1600	28 784 459	27 550	28 812 009
1; 2; 3; 4	1370	(23 647)	66 031	42 384
1; 2; 3; 4	1300	6 490 887	66 031	6 556 918
4	1540	333 792	(38 481)	295 311
4	15403	104 419	(38 480)	65 939
4	1500	9 342 536	(38 481)	9 304 055
1; 2; 3; 4	1700	28 784 459	27 550	28 812 009

**Корректировки показателей отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2023 г.**

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3	2220	(1 045 655)	9 742	(1 035 913)
3	2200	(1 012 548)	9 742	(1 002 806)
2	2350	(2 295 170)	71 787	(2 184 902)
4			38 481	
2; 3; 4	2300	(1 306 911)	120 010	(1 186 901)
2; 3; 4	2410	257 820	(24 002)	233 818
2; 3; 4	2412	257 820	(24 002)	233 818
2; 3; 4	2400	(1 051 278)	96 008	(995 270)

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

Номер корректировки	Код строки отчетности	Графа	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1;2;3;4	3220	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 251 278)	66 031	(1 185 247)
1;2;3;4	3220	Итого	(1 251 278)	66 031	(1 185 247)
1;2;3;4	3221	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 051 278)	66 031	(985 247)
1;2;3;4	3221	Итого	(1 051 278)	66 031	(985 247)
1;2;3;4	3220	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(23 647)	66 031	42 384
1;2;3;4	3220	Итого	6 490 887	66 031	6 556 918

Корректировки базовой прибыли на акцию на 31 декабря 2023 г.

Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Базовый убыток 2023 года на акцию	0 рублей 22 копейки	(0 рублей 02 копейки)	0 рублей 20 копеек

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

### 5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение				
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Накопленное обесценение	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		
Нематериальные активы - всего	5100	452 278	(208 112)	-	152 101	95 554	(96 967)	(147 577)	(247 277)	-	507 412	(260 135)	(247 277)
в том числе:													
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5102	206 267	(75 510)	-	133 866	65 520	(65 621)	(107 769)	(156 753)	-	274 512	(117 759)	(156 753)
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
топология интегральных микросхем	5104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства («ноу-хау»)	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии на виды деятельности, разрешения (кроме лицензий на пользование недрами)	5106	-	-	-	2	-	-	(1)	(1)	-	2	(1)	(1)
лицензии на пользование недрами	5107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	5140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

прочие	5109	246 011	(132 602)	-	18 233	(31 346)	30 034	-	(39 807)	(90 523)	-	232 898	(142 375)	(90 523)
--------	------	---------	-----------	---	--------	----------	--------	---	----------	----------	---	---------	-----------	----------

2023

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
		Поступило		Выбыло		Начислено амортизации		Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения	Признано (восстановлено)						
Нематериальные активы - всего	5110	84 936	(70 767)	-	367 342	-	(4 238)	-	(133 107)	-	-	452 278	(208 112)	-	
в том числе:															
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
программы для ЭВМ, базы данных	5112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
топология интегральных микросхем	5114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
секреты производства («ноу-хау»)	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	5106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
лицензии на пользование недрами	5107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	5140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5109	84 936	(70 767)	-	367 342	(4 238)	(133 107)	-	-	-	-	452 278	(208 112)	-	-	-	-	-

**Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией:**

2024

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода						
		На начало года			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Накопленное обесценение	Признано (восстановлено)				Уменьшено на сумму амортизации
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5120	654	(488)	-	-	(95)	(71)	-	654	(583)	(71)			
в том числе:														
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
топология интегральных микросхем	5123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства («ноу-хау»)	5124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	5125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5126	654	(488)	-	-	(95)	(71)	-	654	(583)	(71)			

Наименование показателя	Код	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации						
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	51200	654	(606)	-	-	166	(48)	-	654	(488)	-		
в том числе:													
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
программы для ЭВМ, базы данных	51220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
топология интегральных микросхем	51230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
секреты производства («ноу-хау»)	51240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
результаты исследований и разработок	51250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	51260	654	(606)	-	-	166	(48)	-	654	(488)	-		

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

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, всего	-	234 424
в том числе:		
амортизируемые нематериальные активы	-	234 424

в том числе созданные самой организацией	-	654
неамортизируемые нематериальные активы	-	-
в том числе созданные самой организацией	-	-

Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущества организаций на 31.12.2024 – отсутствует. Нематериальные активы, находящиеся в залоге, на 31.12.2024 – отсутствуют.

Капитальные вложения в нематериальные активы.

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 нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	5180	-	-	82 760	-	(82 760)	-	-	
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5181	-	-	82 760	-	(82 760)	-	-	
сырье, материалы для создания объектов НМА	5182	-	-	-	-	-	-	-	
затраты на НИОКР (стадия разработки)	5160	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	51800	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	51801	-	-	-	-	-	-	-	
сырье, материалы для создания объектов НМА	51802	-	-	-	-	-	-	-	
затраты на НИОКР (стадия разработки)	51600	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	5190	-	-	54 126	-	(54 126)	-	-
в том числе:								
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5191	-	-	54 126	-	(54 126)	-	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	5192	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадия разработки)	5170	-	-	-	-	-	-	-
В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	51900	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
нематериальные активы (кроме НИОКР)	51901	-	-	-	-	-	-	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	51902	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадия разработки)	51700	-	-	-	-	-	-	-

## 5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	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
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной неликвидности) - всего	5200	348 937	(186 626)	-	1 360 318	(58 104)	3 126	-	(203 428)	(1 263 785)	-	1 651 151	(386 928)	(1 263 785)
Здания	5201	-	-	-	681 154	-	-	-	(64 260)	(616 894)	-	681 154	(64 260)	(616 894)
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	521 399	-	-	-	(49 189)	(472 210)	-	521 399	(49 189)	(472 210)
Машины и оборудование	5203	300 577	(153 987)	-	101 443	-	-	-	(84 370)	(163 663)	-	402 020	(238 357)	(163 663)
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	48 360	(32 639)	-	56 322	(58 104)	3 126	-	(5 609)	(11 018)	-	46 578	(35 122)	(11 018)
Инвестиционная неликвидность - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5222	Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5223	Машины и оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5225	Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5226	Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода						
		На начало года					Изменения за период					На конец периода						
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Обесценение	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционно-недвижимости) - всего	5210	257 193	(138 970)	-	100 779	4 135	-	(51 791)	-	348 937	(186 626)	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	210 244	(109 929)	-	91 532	1 156	-	(45 214)	-	300 577	(153 987)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5214	2 979	(2 552)	-	-	2 979	-	(427)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	881 374	-	835 019	(1 310 737)	(405 656)	405 656	(405 656)
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-

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		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250	2 387	-	974 842	(95 855)	-	881 374	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.24 года в составе основных средств Организации отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона объекты основных средств.

### 5.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменение за период		На конец года	
		Стоимость	Сумма резерва	Стоимость	Сумма резерва	Стоимость	Сумма резерва
Прочие внеоборотные активы - всего	5301	9 562 151	(839 954)	(7 486 546)	-	2 075 605	(839 954)
в том числе:							
расходы будущих периодов	5302	296 064	-	(293 144)	-	2 920	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5303	18 716	-	(11 400)	-	7 316	-
долгосрочные материалы и затраты в НЗП	5304	2 743 353	(839 954)	(1 903 343)	-	840 010	(839 954)
авансы выданные	5305	6 504 018	-	(5 278 659)	-	1 225 359	-

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2024г. отражены расчеты по авансам с поставщиками работ и услуг производственного характера в размере 1 225 359 тыс. руб. со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Основную сумму авансов в размере 1 225 359 тыс.руб., составляют выданные авансы по договорам на проектирование и строительство Якутской АСММ.

### 5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма финансовых вложений организации составила 29 809 160 тыс. руб., из нее 29 809 160 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5401	5 013 240	-	7 535 000	-	-	(1 000)	-	17 249 000	-	29 797 240	(1 000)	
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	54011	5 013 240	-	-	-	-	(1 000)	-	-	-	5 013 240	(1 000)	
Инвестиции в дочерние общества	540111	13 240	-	-	-	-	(1 000)	-	-	-	13 240	(1 000)	
Инвестиции в зависимые общества	540112	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000	-	
Инвестиции в другие организации	540113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	54012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	540121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Корпоративные ценные бумаги	540122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги иностранных эмитентов	540123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	54013	-	-	7 535 000	-	-	-	-	17 249 000	-	24 784 000	-	
Прочие	54014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	перевод Долгосрочные/Краткосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные - всего	5411	6 724 242	-	6 220 000	(1 831 002)	-	-	-	(6 100 000)	-	5 013 240	-	
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций.	54111	6 724 242	-	-	(1 711 002)	-	-	-	-	-	5 013 240	-	
Инвестиции в дочерние общества	541111	1 724 242	-	-	(1 711 002)	-	-	-	-	-	13 240	-	
Инвестиции в зависимые общества	541112	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000	-	
Инвестиции в другие организации	541113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	54112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	541121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Корпоративные ценные бумаги	541122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги иностранных эмитентов	541123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	54113	-	-	6 220 000	(120 000)	-	-	-	(6 100 000)	-	-	-	
Прочие	54114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Денежные средства, перечисленные организацией в счет увеличения уставного капитала других организаций, по которым на отчетную дату не завершено оформление права собственности организации на приобретаемые акции (доли) – отсутствуют.

Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) – отсутствуют.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв в следующих суммах:

2024

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	-	1 000	-	-	-	1 000
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	1 000	-	-	-	1 000
Инвестиции в дочерние общества		1 000	-	-	-	1 000
Инвестиции в зависимые общества		-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации		-	-	-	-	-
Договые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-

Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние общества	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-

Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения, находящиеся в залоге – отсутствуют.

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

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

Показатель	За 2024г.		За 2023г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Поступления от возврата предоставленных займов	1 725 536	-	1 535 834	-
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	1 711 450	-	1 215 834	-

### 5.5. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение, который рассчитывается исходя из высокой вероятности отсутствия возмещения в планируемом ранее объеме по произведенным затратам в размере 100%.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5500	2 256 940	(1 451 994)		(2 050 853)	839 954	(364 777)	-	981 237	(976 817)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5501	28 771	-	32 154	(53 287)	-	-	(3 223)	4 415	-
затраты в незавершенном производстве	5502	2 228 169	(1 451 994)	742 996	(1 997 566)	839 954	(364 777)	3 223	976 822	(976 817)
готовая продукция и товары для перепродажи	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5505	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		поступления и затраты	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости					
Запасы - всего	5520	2 121 302	(1 041 373)	456 330	(410 621)	-	2 256 940	(1 451 994)
в том числе:								
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5521	8 053	-	32 550	-	(11 587)	28 771	-
затраты в незавершенном производстве	5522	2 113 249	(1 041 373)	423 780	(309 105)	245	2 228 169	(1 451 994)
готовая продукция и товары для перепродажи	5523	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5524	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав – отсутствуют.

Запасы, находящиеся в залоге – отсутствуют.

#### 5.6. Долгосрочные активы к продаже

Активы, которые не будут использоваться по назначению, а в ближайшие 12 месяцев ожидается их выбытие, уже не являются внеоборотными (долгосрочными) активами. В результате чего Общество, как владелец таких активов, получит основные выгоды и преимущества от него не в результате использования его по назначению, а в результате продажи.

В связи с этим для более точной информативности отчетности, активы, которые по своей экономической сути уже не являются внеоборотными, отражены в составе отчетности по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в качестве долгосрочных активов к продаже по балансовой стоимости.

В момент принятия к бухгалтерскому учету долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости незавершенных капитальных вложений, дальнейшее возведение которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже.

Под балансовой стоимостью понимается нетто-оценка объекта, т. е. стоимость, по которой он отражен в бухгалтерском учете за вычетом резерв под снижение стоимости этого актива.

Состав долгосрочных активов к продаже по балансовой стоимости представлен в таблице:

Наименование актива	Первоначальная стоимость	Резерв под снижение стоимости актива
Объект строительства АСММ Якутия	5 861 355	(839 954)

### 5.7. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 372 тыс. руб., 7 573 тыс. руб., 3 935 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г. соответственно, в кассе – 0 руб.

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:

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	35 522	128 981	20 303
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	35 522	128 981	20 303
в том числе:			
Денежные средства	785	87 682	7 573
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	34 737	41 299	12 730

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 10 986 273 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне осуществляющих объемов производства и 328 656 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности. В течение предыдущего отчетного периода организация направила денежные средства в размере 12 147 830 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне осуществляющих объемов производства и 267 052 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 27 744 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 4 270 184 тыс.руб. В течение предыдущего отчетного периода организация не получила авансы от покупателей и заказчиков,

перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 2 42 010 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

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

2 024		Сумма, тыс. руб.
Номер строки ОДДС	Наименование потока движения денежных средств	
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	239 521
4112	Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	13 104
4119	Прочие поступления	7 684
4121	Платежи поставщикам услуг	(3 549 569)
4123	Оплата процентов по долговым обязательствам	(4 421 572)
4129	Прочие платежи	(336)
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	3 526 270
4214	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	3 497 784
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(70 221)
4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(20 553 120)
4224	Платежи процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(2 095 123)
4311	Поступление средств прочих займов, взятых на общие цели	30 276 025
4323	Платежи по возврату займов	(3 616 270)

		2 023	
Номер строки ОДДС	Наименование потока движения денежных средств	Сумма, тыс. руб.	
4121	Платежи поставщикам услуг	(30 595)	
4123	Оплата процентов по долговым обязательствам	(1 539 494)	
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	5 679 157	
4214	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	682 527	
4224	Платежи процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(229 270)	
4311	Поступление средств прочих займов, взятых на общие цели	29 018 693	
4322	Выплата дивидендов	(200 000)	
4323	Платежи по возврату займов	(21 591 467)	

#### 5.8. 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 следующих таблицах:

Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5801	6 522 734	-	-	-	7 910 475	-	
Нематериальные активы	5802	-	-	-	-	-	-	
в том числе:		-	-	-	-	-	-	

2024



авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	58053	-	-	-	-	-	1 225 359	-
прочие дебиторы	58054	6 507 607	-	-	-	-	24	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	58056	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5806	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные	58061	-	-	-	-	-	-	-
авансы на приобретение финансовых вложений		-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-	-
авансы на приобретение финансовых вложений	58062	-	-	-	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5821	898 429	-	-	-	6 522 734	-
Нематериальные активы	5822	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА	58221	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по ОКР	58222	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам НМА	58223	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по ОКР	58224	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5823	75 172	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
долгосрочные	58231	-	-	-	-	-	-



Основную сумму дебиторской задолженности в размере 1 225 359 тыс.руб., показанной во внеоборотных активах на 31.12.2024 составляют авансы, выданные по договорам на проектирование и строительство Якутской АСММ.

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах:

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5810	4 121 244	(233 135)	-	47 408	8 296 188	(185 727)	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5811	418 242	-	-	-	1 910 905	-	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5812	3 431 225	(121 910)	-	26 701	5 931 629	(95 209)	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5813	3 716	-	-	-	13 668	-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5814	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5815	268 061	(111 225)	-	20 707	439 986	(90 518)	
чистая стоимость инвестиции в аренду	5816			-	-	-		

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5830	10 169 602	(233 135)	-	-	4 121 244	(233 135)	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5831	8 672 850	-	-	-	418 242	-	

авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5832	1 117 987	(121 910)	-	-	3 431 225	(121 910)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5833	169 597	-	-	-	3 716	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5834	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5835	209 168	(111 225)	-	-	268 061	(111 225)
чистая стоимость инвестиций в аренду	5836	-	-	-	-	-	-

### 5.9. Обязательства

Наличие кредиторской задолженности.

2024

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5951	96 547	33 214
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5952	3 640	-
авансы полученные всего	5953	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	59531	-	-
задолженность перед персоналом организации	5954	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5955	-	-
задолженность по налогам и сборам	5956	-	-
прочие кредиторы	5957	-	-
обязательство по аренде	59571	92 907	33 214
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5960	951 393	975 125
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5961	820 544	831 934
авансы полученные всего	5962	-	-

в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	59621	-	-
задолженность перед персоналом организации	5963	805	47
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5964	32 921	19 995
задолженность по налогам и сборам	5965	4 185	26 644
прочие кредиторы	5966	25 137	18 960
обязательство по аренде	59661	67 801	77 545
Итого	5967	1 047 940	1 008 339

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5971	133 221	96 547
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5972	1 435	3 640
авансы полученные всего	5973	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	59731	-	-
задолженность перед персоналом организации	5974	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5975	-	-
задолженность по налогам и сборам	5976	-	-
прочие кредиторы	5977	-	-
обязательство по аренде	59771	131 786	92 907
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5980	389 733	951 393
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5981	180 749	820 544
авансы полученные всего	5982	737	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	59821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5983	165	805
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5984	194	32 921
задолженность по налогам и сборам	5985	120 111	4 185

прочие кредиторы	5986	21 323	25 137
обязательство по аренде	59861	66 454	67 801
Итого	5987	522 954	1 047 940

### Долгосрочные оценочные обязательства

2024

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поруительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	36 527	-	-	(36 527)	-	-	-
в том числе:							
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	36 527	-	-	(36 527)	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные оценочные обязательства

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	295 311	343 053	-	(325 394)	(68 959)	-	244 011
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	165 412	253 630	-	(216 771)	(2 646)	-	199 625
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	63 961	89 048	-	(108 623)	-	-	44 386
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	65 938	375	-	-	(66 313)	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	327 928	431 295	-	(460 803)	(3 109)	-	295 311
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	193 736	296 840	-	(329 876)	4 712	-	165 412
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	53 869	102 538	-	(92 446)	-	-	63 961
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	80 323	31 917	-	(38 481)	(7 821)	-	65 938
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчет оценочных обязательств по отпускам зависит от количества дней отпуска и среднегодневного заработка на отчетную дату с учетом взносов. Существует неопределенность в отношении срока исполнения и величины данного оценочного обязательства. Ожидаемый срок исполнения – в течении 12 месяцев.

Оценочное обязательство по выплате годовой премии по КПЭ формируется исходя из сведений:

- о предполагаемой годовой сумме расходов Организации на выплату годовой премии по КПЭ (с учетом достижения КПЭ), а так же фактически отработанного работниками времени в отчетном календарном году, за которое выплачивается годовая премия по КПЭ (период премирования);

- размер страховых взносов, начисленных на выплату КПЭ.

Существует неопределенность в отношении срока исполнения оценочного обязательства по вознаграждениям. Ожидаемый срок исполнения – в течении 12 месяцев.

Условные обязательства, способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за 2024 год - отсутствуют.

### 5.10. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	51000	2 304 076	1 337 566	370 150
в том числе:				
залог	51001	-	-	-

поручительство	51002	450 040	-	45 995
банковская гарантия		1 854 036	1 337 566	324 155
<b>Выданные - всего</b>	<b>51010</b>	<b>83 134</b>	<b>39 586</b>	<b>-</b>
в том числе:				
залог	51011	-	-	-
поручительство	51012	83 134	39 586	-

### 5.11. Кредиты и займы

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Рекласс	Задолженность на 31 декабря 2023 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Рекласс	Задолженность на 31 декабря 2024 г.
Обеспеченные кредиты				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные краткосрочные	руб	2023,2024,2025	6,02-26,51%	8 338 229	4 564 203	1 456 035	(15 271 116)	8 970 000	8 057 351	13 399 986	7 048 368	(10 132 965)	(17 630 866)	741 874
Займы полученные долгосрочные	руб	2024,2027,2028,2029	6,5-26,51%	5 372 227	24 454 489	86 888	(8 089 115)	(8 970 000)	12 854 489	16 876 039	-	-	17 630 866	47 361 394
Долговые обязательства				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>				<b>13 710 456</b>	<b>29 018 692</b>	<b>1 542 923</b>	<b>(23 360 231)</b>	<b>-</b>	<b>20 911 840</b>	<b>30 276 025</b>	<b>7 048 368</b>	<b>(10 132 965)</b>	<b>-</b>	<b>48 103 268</b>

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

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	7 048 368	1 542 923
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	4 732 661	1 251 392
Сумма капитализируемых процентов	2 315 707	291 531
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	2 315 707	291 531
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Организация не открывала кредитные линии, овердрафты, не получала поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредитов.

Отсутствуют займы, недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа.

## 5.12. Отложенные налоги

В отчетном периоде организация применяла ставку по налогу на прибыль в размере 20%.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(3 964 988)	(1 186 901)
в том числе:	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	(3 964 988)	(1 186 901)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(792 998)	(237 380)
Постоянный налоговый расход (доход)	872 978	3 562
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(79 980)	233 818

обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(79 980)	233 818
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	79 980	(233 818)
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	(276 181)	(195)
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	(651)	(195)
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	61 752	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	(337 282)	-

В связи с изменением применяемой организацией ставкой налога на прибыль с 01 января 2025 года, установленной Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ в размере 25%, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств была пересчитана 31 декабря 2024 года с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибыли и убытков.

Показатель	Сумма до пересчета 20%	Корректировка 5%	Сумма после пересчета
ОНА	805 862	201 466	1 007 328
ОНО	(558 853)	(139 713)	(698 566)

### 5.13. Выручка и себестоимость продаж

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

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	1 475 063	(568 378)	259 314	(199 815)
в том числе				
услуги прочие	1 475 063	(568 378)	259 314	(199 815)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2024 и 2023 годах – отсутствовала.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	237 304	1 173 271
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	7 685	3 824
Расходы на оплату труда	875 854	1 062 924
Отчисления на социальные нужды	217 357	246 828
Амортизация	300 361	120 947
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	44 681	52 207
IT-ресурсы длительного использования (свыше 12 мес.), не являющиеся основными средствами согласно учетной политике	5 620	9 692
Аренда зданий и сооружений (административно-офисных), кроме находящихся в государственной и муниципальной собственности	7 814	1 902
Аренда транспортных средств, кроме находящихся в государственной и муниципальной собственности	49 302	34 798
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату медицинских расходов работников, в случае смерти (вреда здоровью)	12 437	11 285
Консультационные ИТ-услуги	2 128	1 428
Консультационные услуги, прочие	162 762	265 104
Консультационные услуги по бухгалтерскому, налоговому учету и МСФО	5 530	5 518
Налоги и сборы социального характера в иностранный бюджет	96	2 149
Налог на имущество	10 021	-
НДС, включаемый в затраты периода	-	8 788
Представительские расходы	4 908	9 780
Программное и информационное обеспечение (лицензии) (сторонние организации)	35 238	49 967
Прочие затраты на персонал	2 926	6 487
Расходы на обучение, оценку и развитие персонала	20 357	18 884
Расходы на проезд (зарубежные служебные поездки)	2 445	37 076

Расходы на проезд по зарубежным командировкам	8 853	17 633
Расходы на проезд по командировкам в РФ	12 014	15 828
Расходы на проезд (служебные поездки по РФ)	9 076	11 907
Расходы на проживание (зарубежные служебные поездки)	999	13 659
Расходы на проживание в командировках по РФ	4 305	4 430
Расходы на проживание по зарубежным командировкам	1 651	4 567
Расходы на проживание (служебные поездки по РФ)	2 331	-
Регистрация имущества и земли	4 745	5 265
Сопровождение и поддержка программного обеспечения (в т.ч. Справочно-правовых систем)	50 830	61 230
Сопровождение и поддержка ИТ оборудования	38 095	-
Суточные (зарубежные служебные поездки)	216	4 071
Суточные (служебные поездки по РФ)	680	-
Суточные по зарубежным командировкам	488	1 254
Суточные по командировкам по РФ	728	-
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦО)	5 792	5 750
Услуги по договорам комиссии, агентским договорам и поручениям	-	97 057
Услуги по организации и проведению торгов	25 772	-
Юридические и нотариальные услуги	532	1 650
Итого по элементам затрат	2 164 248	3 363 336
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	3 519 523	(1 413 664)
незавершенного производства, всего	3 519 523	(1 413 664)
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	(3 687 807)	(687 552)
Итого расходы по обычным видам деятельности <sup>7</sup>	1 995 964	1 262 120

## 5.14. Договоры аренды

### 5.14.1 Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах 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 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
-	17 388	76 175	14 275	16 472	-	-	53 745	37 296	88 290	122 587

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

2024

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		Периодическая стоимость		Накопленные обесценения		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные обесценения		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации							
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	51400	324 718	(178 931)	-	22 231	(23 706)	23 908	-	(68 769)	(99 237)	(214)	323 029	(223 792)	(99 237)	
Здания	51401	269 832	(155 687)	-	3 585	(6 812)	7 016	-	(56 583)	(61 351)	-	266 605	(205 254)	(61 351)	
Сооружения и передаточные устройства	51402	181	(179)	-	-	(181)	179	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	51403	16 241	(6 316)	-	-	-	-	-	(5 414)	(4 511)	-	16 241	(11 730)	(4 511)	

Транспортные средства	51404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	51405	38 464	(16 749)	-	18 646	(16 713)	16 713	-	(6 772)	(33 375)	-	(214)	40 183	(6 808)	-	-	-	(33 375)
Другие виды основных средств	51406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего в том числе:	51420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	51421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	Код	На начало года						Изменения за период						На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация		Накопленное обесценение		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Изменения первоначальной стоимости вследствие переоценки	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Признано (восстановлено)		Уменьшено на сумму амортизации	Уменьшено на сумму амортизации							
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	51410	292 568	(103 368)	-	24 800	(612)	612	-	(76 175)	-	7 962	324 718	(178 931)	-	-	-	-
Здания	51411	259 956	(99 474)	-	2 656	(591)	591	-	(56 804)	-	7 811	269 832	(155 687)	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	51412	163	(162)	-	22	(21)	21	-	(38)	-	17	181	(179)	-	-	-	-
Машины и оборудование	51413	16 241	(902)	-	-	-	-	-	(5 414)	-	-	16 241	(6 316)	-	-	-	-
Транспортные средства	51414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	51415	16 208	(2 830)	-	22 122	-	-	-	(13 919)	-	134	38 464	(16 749)	-	-	-	-

Другие виды основных средств	51416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	51430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	51431	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

2024

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	1-4
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	3
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	1-10
Другие виды основных средств	-
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	
Здания	-
Другие виды основных средств	-

Пересмотр сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора в 2024 году не проводился.

У Организации отсутствуют заключенные договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем

### 5.14.2 Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах неоперационной (финансовой) аренды – отсутствует.

Информация о договорах операционной аренды:

Доходы в виде фиксированных арендных платежей	Доходы в виде переменных арендных платежей	
	за 2024 г.	за 2023 г.
13 218	4 104	534
		246

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

### 5.15. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	-	2 524 206	(1 711 002)
продажа основных средств	-	-	1 464	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	-	-	-	-
продажа ценных бумаг	-	-	2 522 742	(1 711 002)
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	13 751	-	4 349	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	13 751	-	4 349	-
Начисление (восстановление) резервов	-	(2 016 955)	33 720	(4 712)
Продажа иностранной валюты	-	(122)	-	(760)

Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	7 349	-	-	(1 493)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	7 349	-	-	(1 493)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(593)	-	(414)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	(43)
Услуги кредитных организаций	-	(213)	-	(414)
(другие существенные статьи)	-	-	-	-
Госпошлина	-	-	-	(12)
Социальные расходы	-	(1 601)	-	(961)
Доходы/расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	-	-	162	-
Доходы/расходы от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства	12 798	-	58	-
Доходы от восстановления оц. обязательств на выплату проектной премии	66 313	-	-	-
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года	2 191	-	-	-
Штрафы и пени к уплате	-	(333)	-	(531)
Балансовая стоимость списываемого объекта ПМА	-	(501)	-	-
Доходы (расходы) в виде списания кредиторской (дебиторской) задолженности	54	-	765	-
Доходы (расходы) от переуступки прав требований после наступления срока платежа	-	-	-	-
Доходы/Убытки прошлых лет	2 706	(11 658)	1 024	(5 131)
Страховые взносы	-	(213)	-	(103)
Доход в виде сумм возврата судебных расходов и арбитражных сборов/ Судебные и арбитражные расходы	-	(6)	63	-
Невозмещаемый НДС	-	(570)	-	(750)
Расходы на корпоративные, спортивные и культурные мероприятия	-	-	-	-
Затраты на аннулированные производственные заказы	-	(463 335)	-	(482 408)

Затраты на производство, не давшее продукции	-	-	-	(82 899)
Целевые взносы некоммерческим организациям	-	-	-	(1 000)
Прочие доходы (расходы)	295	(2 209)	239	(2 537)
Ретроспектива в связи с корректировкой ошибок прошлых периодов/оценочные обязательства	-	-	-	38 481
Ретроспектива в связи с корректировкой ошибок прошлых периодов/резервы под снижение стоимости НЗП	-	-	-	71 787
Итого	105 457	(2 498 309)	2 564 586	(2 184 902)

Информация об имевших место в отчетном году чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях – отсутствует.

#### 5.16. Прибыль на акцию

Учет ценных бумаг АО РАОС осуществляет специализированный регистратор АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

По состоянию на 31.12.2024 года АО РАОС выпустил и зарегистрировал Акции обыкновенные именные бездокументарные в количестве 4 800 100 000 штук.

Номинальная стоимость каждой акции составляет 1 (Один) рубль.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в 2024 году составляет 4 800 100 000 штук.

Базовый убыток 2024 года на акцию составляет: (4 311 196 / 4 800 100) = 0 рублей 90 копеек.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в 2023 году составляет 4 800 100 000 штук.

Базовый убыток предыдущего отчетного периода на акцию составляет: (955 270 / 4 800 100) = 0 рублей 20 копеек.

Разводненная прибыль отсутствует, в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции.

Существенная информация о состоявшихся после отчетной даты сделок с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами на конвертацию ценных бумаг в обыкновенные акции и договорами купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости – отсутствует.

### 5.17. Информация о связанных сторонах

12 апреля 2023 года Управление по контролю за иностранными активами Министерства финансов США (OFAC) включило АО РАОС в список особо обозначенных граждан и заблокированных лиц (SDN List).

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008, т.к. раскрытие информации в полном объеме приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

Основное общество является владельцем 100% уставного капитала Общества - контролирующее общество.

Госкорпорация Росатом осуществляет косвенный контроль.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 году

Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Saldo 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, перереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Продажа товаров</b>	15 128	-	-	-	15 128	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	15 128	-	-	-	15 128	-	-	денежная

Оказание услуг, работ	146 242	(287 425)	1 772 250	-	1 631 067	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	146 242	(287 425)	1 772 250	-	1 631 067	-	денежная
<b>Прочие доходы</b>	<b>489</b>	<b>(15 725)</b>	<b>16 503</b>	-	<b>1 267</b>	-	денежная
Дочерние общества	17	(227)	210	-	-	-	денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	472	(15 498)	16 293	-	1 267	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>161 859</b>	<b>(303 150)</b>	<b>1 788 753</b>	-	<b>1 647 462</b>	-	-

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Продажа товаров</b>	<b>21 683</b>	<b>(7 292)</b>	<b>737</b>	-	<b>15 128</b>	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	21 683	(7 292)	737				15 128						денежная
<b>Оказание услуг, работ</b>	<b>8 400 849</b>	<b>(8 565 816)</b>	<b>311 289</b>				<b>146 322</b>						<b>денежная</b>
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	8 400 849	(8 565 816)	311 289				146 322						денежная
<b>Прочие доходы</b>	<b>159</b>	<b>(4 465)</b>	<b>4 715</b>				<b>409</b>						<b>денежная</b>
Дочерние общества	-	208	(191)				17						денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	159	(4 673)	4 906				392						денежная
<b>Итого</b>	<b>8 422 691</b>	<b>(8 577 573)</b>	<b>316 741</b>				<b>161 859</b>						-

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

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерешенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>(7 875 308)</b>	<b>1 161 578</b>	<b>(4 295 815)</b>	-	<b>(11 009 545)</b>	-	-	<b>денежная</b>
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	9 742	12 213	(17 476)	-	4 479	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	(7 885 050)	1 149 365	(4 278 339)	-	(11 014 024)	-	-	денежная
<b>Прочие расходы</b>	<b>2 478</b>	<b>124 991</b>	<b>(39 445)</b>	-	<b>88 024</b>	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	2 033	12 089	(13 704)	-	418	-	-	денежная

Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	445	112 902	(25 741)					87 606					денежная
<b>Итого</b>	<b>(7 872 830)</b>	<b>1 286 569</b>	<b>(4 335 260)</b>					<b>(10 921 521)</b>					-

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	Выплата денежных средств	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерешенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение товаров</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>(1 560 153)</b>	<b>1 895 232</b>	<b>(8 210 387)</b>			<b>(7 875 308)</b>			<b>денежная</b>
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	4 308	34 017	(28 583)			9 742			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	(1 564 461)	1 861 215	(8 181 804)			(7 885 050)			денежная
<b>Прочие расходы</b>	<b>2 862</b>	<b>2 898</b>	<b>(3 282)</b>			<b>2 478</b>			<b>денежная</b>



Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(202 629)	202 629	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	7 873 562	(6 812 967)	24 022 460	25 083 055	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>28 789 529</b>	<b>30 097 777</b>	<b>14 311 167</b>	<b>73 198 473</b>	<b>-</b>	

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные</b>	<b>13 710 456</b>	<b>30 561 615</b>	<b>(23 360 231)</b>	<b>20 911 840</b>	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	13 710 456	30 561 615	(23 360 231)	20 911 840	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
<b>Займы выданные</b>	<b>2 945 374</b>	<b>(6 361 684)</b>	<b>11 293 999</b>	<b>7 877 689</b>	-	-	денежная
Дочерние общества	-	(175)	4 302	4 127	-	-	
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	2 945 374	(6 361 509)	11 289 697	7 873 562	-	-	денежная

Итого	16 655 830	24 199 931	(12 066 232)	28 789 529	-
-------	------------	------------	--------------	------------	---

Целевое финансирование связанных сторон – отсутствует.

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Руководящими являются следующие должности: Президент; Старший вице-президент по операционной деятельности; Вице-президент по экономике, финансам и инвестициям; Вице-президент по стратегии; Вице-президент по проектам малой мощности, контрактации и комплектным поставкам оборудования; Вице-президент по развитию новых направлений бизнеса; Вице-президент по персоналу; Директор по стратегическим коммуникациям; Директор по безопасности; Директор проектного офиса, Директор по внутреннему контролю и аудиту; Директор департамента управления качеством.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения	144 589	245 154
Заработная плата и премии	121 918	207 646
Страховые взносы по внебюджетные фонды	22 446	37 075
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	225	433
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	-	-

### 5.18. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде наблюдаются следующие финансовые признаки, свидетельствующих о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем:

- стоимость чистых активов меньше величины уставного капитала на 31.12.2024 г.;
- наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности за прошлый и текущий отчетный период, а также в прогнозируемом периоде;
- наличие неблагоприятных для Организации основных финансовых показателей;
- наличие значительных убытков от операционной деятельности.

Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, тем не менее, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

С целью улучшения данных показателей Общество предпринимает следующие меры:

проводится повышение доходности операционной деятельности (балансировка операционного потока по реализуемым проектам, оптимизация накладных расходов). Проводится поиск дополнительных источников доходов. Рассматривается вопрос об увеличении уставного капитала.

#### **5.19. События после отчетной даты**

За период с 01.01.2025 года по 20.02.2025 года Обществом привлечались краткосрочные займы в размере 500 тыс.руб.; долгосрочные займы в размере 2 640 357 тыс.руб. Займодавец – АО «Атомэнергпром». Кроме того, в указанный период были оплачены проценты по полученным займам в размере 1 735 968 тыс.руб. Займодавец – АО Атомэнергпром».

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 разделе 5.15 Отложенные налоговые активы.

Иные события после отчетной даты не выявлены.

Руководитель

Махарашвили Давид Тимурович



20 февраля 2025г.

Главный бухгалтер

Шгарова Татьяна Викторовна