

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Производственная система «ПСР»
за 2024год.**

1. Общие сведения

Акционерное общество «Производственная система «ПСР» (АО «ПСР») местонахождение: 109507, Российская Федерация, г.Москва, ул. Ферганская д.25.

Организация зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1107746600950 29 июля 2010 года. Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 012924388 от 29 июля 2010года.

Организационно правовая форма собственности АО «ПСР» - непубличное акционерное общество (ОКОПФ)-12267, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС)-61-собственность государственных корпораций.

Единственным акционером АО «ПСР» является Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс».

Основным видом деятельности АО «ПСР» является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Дочерних обществ, филиалов организация не имеет.

Среднегодовая численность работающих в АО «ПСР» за 2023г. составила 96 человека, за 2023г. -92 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет единоличный исполнительный орган в лице директора Лещева Альберта Александровича.

Полномочия Совета директоров АО «ПСР» осуществляет общее собрание акционеров АО «ПСР»

В соответствии с п.3 ст.66.3 Федерального закона от 05.05.2014г. №99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части 1 ГК РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» Ревизионная комиссия, утвержденная Решением №6 единственного акционера АО «ПСР» от 29.05.2015г. упразднена.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета АО «ПСР» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 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 «ПСР» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от этих правил не допускались.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

Операции в иностранных валютах в 2024г. не совершались.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, в предыдущих периодах применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в предыдущих периодах 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.

Курсы валют ЦБ РФ на отчетные даты:

Курс указан за 100 японских йен.

Таблица 1.1

Валюта	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
японские йены	64,3746	63,3302	53,0609

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения): долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

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

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

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

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

2.3. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при 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 в конце отчетного периода, а также при наступлении

фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

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

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

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

Таблица 2.1

Элементы амортизации объектов нематериальных активов

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации
Нематериальные активы - всего	7 983	X	X

в том числе:			
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	7887	5-10	Линейный
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5	7,3	Линейный
топология интегральных микросхем	-	-	-
секреты производства («ноу-хау»)	-	-	-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	-	-	-
лицензии на пользование недрами	-	-	-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	-	-	-
результаты исследований и разработок	-	-	-
прочие	91	1,1-13,3	Линейный

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

2.4. Основные средства

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

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, 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.

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 3.1

Элементы амортизации объектов основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	1835	X	X	
в том числе:				
Здания				
Сооружения и передаточные устройства				
Машины и оборудование	374	3-10	линейный	
Транспортные средства	1374	5	линейный	1246

Земельные участки и объекты природопользования				
Другие виды основных средств	87	5	линейный	
Инвестиционная недвижимость - всего	-	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.

На 31.12.2024г. проведена проверка элементов амортизации.

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

Таблица 3.2

Объекты основных средств /группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	До	после	До	После	до	после	
Ноутбук HP ElitBook 850 G2(L871ES)	108	121	-	-	линейный	линейный	Объекты используются в ходе деятельности предприятия, способны приносить экономические выгоды
Ноутбук MSI GT72S 6QD(Dominator G)	108	114	-	-	линейный	линейный	
Источник бесперебойного питания	43	55	-	-	линейный	линейный	

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2024г. на балансе отсутствуют.

2.5. Запасы

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

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

12

Под партией урансодержащих запасов понимают количество запасов, принимаемое к учету одновременно (по одному первичному документу).

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

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости

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

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

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической цеховой себестоимости.

2.7 Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

2.8 Займы и кредиты

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

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

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

2.9. Отложенные налоги

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

2.10. Выручка, прочие доходы

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

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

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

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

результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- 6) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- 7) доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- 8) доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- 9) доходы и расходы от переуступки прав требования;
- 10) доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- 11) доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- 12) суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- 13) доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

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

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (отражены в отчетности при сроке их списания:

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

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата займодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается

перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

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

2.14. Договоры аренды

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

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

2.14.1 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.

2.14.2 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.

3. Изменения учетной политики, применяемые с 2024г.

1. 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 отражены в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 Организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

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

На начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) произведена переклассификация в нематериальные активы объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов. При этом в качестве первоначальной стоимости нематериальных активов признана первоначальная стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его приобретения; в качестве начисленной амортизации признана часть первоначальной стоимости актива, списанной на расходы по состоянию на 31.12.2023;

определен оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Полученные величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

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

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

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В 2024г. корректировки в связи с исправлением существенных ошибок, относящиеся к предыдущим периодам - отсутствуют. Отражены корректировки в связи с изменением ФСБУ 14/2022.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

Таблица 3.4

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1110	2 273	7 033	9 306
1180	20 353	18	20 371
1190	7 047	(7 047)	-
1100	46 853	4	46 857

1260	76	(76)	-
1600	286 749	(76)	286 673
1370	51 281	(72)	51 209
1300	182 531	(72)	182 459

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала на 31.12.2023 г.

Таблица 3.4

Код строки отчетности	Сумма до корректировок и	Корректировка	Сумма с учетом корректировок и
3220	(61 689)	(72)	(61 761)
3223	-	(72)	(72)
3200	182 531	(72)	182 459

Корректировки в сумме 72 тыс. рублей, включают, списание РБП для которых не выполнены условия принятия к учету в качестве НМА (п. 3 ФСБУ 14/2022) на нераспределенную прибыль.

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 4.1. пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией представлено в таблице 4.2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности. 01.07.2024г. введен в промышленную эксплуатацию объект НМА «Автоматизированная система управления проектами по развитию производства (АСУП ПСР)», первоначальная балансовая стоимость 4897 тыс. рублей. Незавершенные капитальные

вложения в НМА отсутствуют на конец отчетного периода (таблица 4.3 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.)

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств, представлено в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют. По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств

Наличие и движение арендованного имущества представлено в таблицах 5.2 и 5.3 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 5.5 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Запасы, переданные в залог, в организации отсутствуют.

5.3.1. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024г. сумма финансовых вложений в организации составила 44 млн. рублей. Наличие и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий период представлено в таблице 6.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

24

5.4. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах предприятия составляют 3 667 тыс. рублей на 31.12.2024г., 73 513 тыс. рублей на 31.12.2023г. 126 265 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2022г.

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:

Таблица 7.1

Показатель	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	3 667	73 514	126 265
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	3 667	73 514	126 265
в том числе:			
Денежные средства	3 667	73 514	126 265
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

5.4.1.1. В 2024г. и 2023г. имели место существенные денежные потоки между организацией, основной (материнской) компанией АО «Атомэнергопром» и ГК «Росатом» (другая связанная сторона), которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

В 2024г. поступления от продажи услуг составили 653 751 тыс. рублей без учета НДС (стр.4111 ОДДС), в т.ч. от АО «Атомэнергопром»- 474 274 тыс. рублей, от ГК «Росатом» 179 477 тыс. рублей. (без НДС).

В 2023г. поступления от продажи услуг составили 630 220 тыс. рублей без учета НДС (стр.4111 ОДДС), в т.ч. от АО «Атомэнергопром»- 454 550 тыс. рублей, от ГК «Росатом» 175 670 тыс. рублей (без НДС).

Операции расчетов с указанными компаниями отражены в таблице 14.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По строке 4322 ОДДС отражено перечисление годовых дивидендов АО «Атомэнергопром» в сумме 27 481 тыс. рублей в 2024г. и 61 689 тыс. рублей в 2023г.

В 2024г. организация перечислила денежные средства за право пользования программным обеспечением АО «Атомэнергопром» в сумме 10 тыс. рублей без НДС (стр.4121 ОДДС)

В 2023г. организация перечислила денежные средства за право пользования программным обеспечением АО «Атомэнергопром» в сумме 110 тыс. рублей, Операции по закупке товаров, работ, услуг отражены в таблице 14.2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.4.1.2. В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 645 358 тыс. рублей, без учета НДС (стр.4120 ОДДС) на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства. В 2023г. текущие платежи составили 597 265 тыс. рублей без учета НДС (стр.4120 ОДДС).

5.4.1.3. В течение 2024г. организация получила денежные средства от покупателей по договору аренды помещений от ГК «Росатом» в сумме 8 523 тыс. руб. без НДС. В 2023г. арендные платежи составили 9 298 без НДС (стр.4112 ОДДС).

5.5. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах, представлена в таблице 8.1, информация о наличии дебиторской

задолженности, показанной в оборотных активах представлена в таблице 8.2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 8.3 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствует.

5.7. Налоги и сборы

Движение по налогам с сборам представлено в следующей таблице:

Таблица 8.4

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Начислено	Уплачено погашено	Начислено	Уплачено погашено
Всего налоги и сборы	284 355	(261 835)	259 957	(265 102)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	182 759	(170 498)	167 378	(165 809)
НДС	129 933	(119 242)	118 888	(114 006)
Налог на прибыль	1 570	-	1 806	(5 119)
НДФЛ	51 255	(51 255)	46 684	(46 684)
прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации – всего	8 905	(9)	10 242	(29 019)
Налог на прибыль	8 896	-	10 233	(29 010)
Налог на имущество				
Транспортный налог	9	(9)	9	(9)
прочие		-		
Местные бюджеты - всего	-	-	-	
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	92 691	(91 328)	82 337	(70 274)

24

5.8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 9.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2024г. сформированы оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год и оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год и оценочные обязательства по оплате отпусков являются краткосрочными и отражаются в бухгалтерском балансе по группе статей «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства».

Условные обязательства и условные активы в организации отсутствуют.

5.9. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в следующей таблице:

Таблица 10.1

Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	44 242	39 090
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	44 242	39 090
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	8 848	7 818
Постоянный налоговый расход (доход)	877	2 459
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	741	1 762
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	741	1 762
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	10 466	12 039
Расход (доход) по налогу на прибыль	9 725	10 277

5.10. Выручка и себестоимость продаж

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

Таблица 11.1

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	703 668	(569 332)	648 000	(497 173)
в том числе				
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	703 668	(569 332)	648 000	(497 173)

По сравнению с прошлым периодом выручка от продаж увеличилась на 8,6%, Себестоимость увеличилась - на 14,5%.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Таблица 12.1

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	4 729	5826
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Расходы на оплату труда	385 088	353 519
Отчисления на социальные нужды	89 563	80 314
Амортизация	32 318	29 767
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	14 526	10 658
Консультационные услуги	2 023	2 617

2024

Служебные командировки	131 541	97 415
Арендные платежи	2 292	2463
Информационно-техническое обеспечение	9 999	13 442
Итого по элементам затрат	672 079	596 021
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	672 079	596 021

5.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены следующей таблицей:

Таблица 13.1

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	-	-	-	-
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	9 368	-	9 297	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	9 368	-	9 297	-

Начисление (восстановление) резервов	-	(9377)	-	(9 121)
Продажа иностранной валюты	-		-	
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-		-	
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	-	(1 417)	-	(1 173)
Вклад в УК некоммерческой организации				(7 000)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(76)	-	(79)
(другие существенные статьи)				
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета не признаются)		(1)	-	(42)
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	442			
Расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг	-	(70)	-	(62)
Налоги и сборы по прочим расходам	-		-	
Социальные расходы	-	(60)	-	(40)
Невозмещаемый НДС по прочим операциям	-	(439)	-	(531)
Списание дебиторской задолженности, под которую не сформирован резерв по сомнительной задолженности	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды по	-	(6)	-	(124)

социальным выплатам				
Прочие расходы на персонал	-	(39)	-	148)
Прочие доходы (расходы)	-	-	-	-
Итого	9 810	(11 485)	9 297	(18 986)

5.12. Договоры аренды

5.12.1. Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором представлены в таблице 15.1

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами представлены в таблице 15.2

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей представлена в таблице 15.3

5.12.2. Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендодателем представлена в таблице 15.4

Обществом заключен договор субаренды нежилых помещений с Госкорпорацией Росатом» от 25.12.2024г., 01.10.2024г. и 07.06.2023г. Доходы арендодателя от операционной аренды отражаются в составе прочих доходов организации в сумме 9 368 тыс. рублей.

5.13 Прибыль на акцию

Уставный капитал организации составляет 125 000 тыс. рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1000 рублей каждая в количестве 125000 штук. Форма выпуска - бездокументарная, в отчетном периоде выпуск акций не осуществлялся. Акции находятся в собственности единственного акционера Общества, полностью оплачены.

В отчете о финансовых результатах представлена информация о базовой прибыли, приходящейся на одну акцию за отчетный период и аналогичный период предшествующего года.

Расчет базовой прибыли на акцию представлен в таблице

Таблица 13.2

Отчетный период	Прибыль (убыток) за период тыс. руб.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.
2024 год	39 795	0,3
2023 год	28 813	0,2

5.14. Сведения о связанных сторонах

В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами. В таблицах данного раздела представлена информация по организациям, с которыми осуществлялись хозяйственные операции.

Связанными сторонами, способными контролировать и влиять на деятельность организации является единственный акционер АО «Атомэнергопром» (основное общество), а так же влияние могут оказывать организации группы компаний ГК «Росатом», (таблица 14.5 приложений к настоящим пояснениям.)

Общий контроль за деятельностью Общества осуществляется РФ в лице ГК «Росатом», которой принадлежит 100% уставного капитала

АО «Атомэнергопром» (материнской компании Общества). Общество входит в группу компаний ГК Росатом.

Подробная информация по признанию дохода и поступлению денежных средств - представлена в таблице 14.1 приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном периоде проводились сделки со связанными сторонами по расходным операциям со следующими организациями группы компаний ГК «Росатом»,

АО «Гринатом», АНО «Корпоративная Академия Росатома», ЦПИРУГ,
ООО "Городские технологии"

Все сделки по операциям со связанными сторонами осуществлялись в денежной форме, не выходили за рамки рыночных отношений. Подробная информация по признанию услуг и поступлению денежных средств - представлена в таблице 14.2 приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. В таблице 14.3 отражены выданные займы АО «Атомэнергопром» по договору №5/31158-Д от 23.05.2024г.

В таблице 14.4 к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. представлена расшифровка выплат Единственному Исполнительному Органу- директору АО «ПСР».

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавались.

Списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не осуществлялись.

Полный список связанных сторон принадлежащих к Госкорпорации «Росатом» не раскрывается в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

5.15. Информация о совместной деятельности.

Организация не является участником договора совместной деятельности.

5.16. События после отчетной даты

С 01.01.2025 г. вступили в силу положения Федерального закона от 12.07.2024 №176-ФЗ, изменяющие ставку по налогу на прибыль с 20% до 25%.

В связи с изменением ставки Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату 31.12.2024 г.

Информация об осуществленных корректировках приведена в таблице ниже.

Таблица 15.5

Показатель	Сумма до пересчета	Корректировка	Сумма после пересчета
ОНА	32 491	8 123	40 614
ОНО	(11 380)	(2 845)	(14 225)

5.17. Информация по сегментам

В деятельности организации сегменты не выделяются.

5.18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2024г. чистые активы Общества составили 194 773 тыс. рублей. По итогам 2024г. чистая прибыль составила 39 795 тыс. рублей.

5.19. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Информация о рисках хозяйственной деятельности не раскрывается в связи с тем, что организация не осуществляет публичное размещение облигаций и иных эмиссионных бумаг.



А.А. Лещев

С.В. Кондрашенкова

25.02.2025г.

Приложение к пояснениям бухгалтерской(финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2024г. (тыс.руб)

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		Поступило		Выбыло		Обесценение		Исчислено амортизации		Обесценение		На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации	Прирост (убыток)	Уменьшение (убыток)	Начислено амортизации	Начислено амортизации	Прирост (убыток)	Уменьшение (убыток)	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации
Нематериальные активы - всего	5100	20 395	(13 362)	4 984	-	-	-	(4 038)	-	-	-	25 383	(17 400)
в том числе:													
программное обеспечение, базы данных, программы для ЭВМ, базы данных	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
торговые знаки, знаки обслуживания, ноу-хау	5102	19 833	(12 866)	4 897	-	-	-	(4 037)	-	-	-	24 730	(16 843)
патенты на изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5103	11	(5)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	11	(6)
товарные знаки, знаки обслуживания, ноу-хау	5104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программное обеспечение, базы данных, программы для ЭВМ, базы данных	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
патенты на изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
торговые знаки, знаки обслуживания, ноу-хау	5107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
патенты на изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	5109	551	(641)	91	-	-	-	-	-	-	-	642	(551)
прочие	5109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		Поступило		Выбыло		Обесценение		Исчислено амортизации		Обесценение		На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации	Прирост (убыток)	Уменьшение (убыток)	Начислено амортизации	Начислено амортизации	Прирост (убыток)	Уменьшение (убыток)	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленные амортизации
Нематериальные активы - всего	5110	651	(641)	19 844	-	-	-	(12 831)	-	-	-	20 395	(13 362)
в том числе:													
программное обеспечение, базы данных, программы для ЭВМ, базы данных	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
торговые знаки, знаки обслуживания, ноу-хау	5112	-	-	19 833	-	-	-	(12 866)	-	-	-	19 833	(12 866)
патенты на изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5113	-	-	11	-	-	-	(5)	-	-	-	11	(6)
товарные знаки, знаки обслуживания, ноу-хау	5114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
патенты на изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
торговые знаки, знаки обслуживания, ноу-хау	5116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
патенты на изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
торговые знаки, знаки обслуживания, ноу-хау	5118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	5119	651	(641)	-	-	-	-	-	-	-	-	551	(551)
прочие	5109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Издиче и лавелене нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование объектов	Код	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		Периодическая (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация		Поступило	Выбыло		Начислено на амортизацию	Пришло (восстановлено)	Уменьшено на амортизацию	Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
		Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5120	-	-	-	-	4 897	-	-	-	-	-	4 897	(284)
в том числе:													
изобретения, промышленные образцы, программы для ЭВМ, базы данных	5121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товарные знаки, знаки обслуживания	5122	-	-	-	-	4 897	-	-	-	-	-	4 897	(284)
программы для ЭВМ, базы данных	5123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товарные знаки, знаки обслуживания	5124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	5126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование объектов	Код	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		Периодическая (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация		Поступило	Выбыло		Начислено на амортизацию	Пришло (восстановлено)	Уменьшено на амортизацию	Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
		Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
изобретения, промышленные образцы, программы для ЭВМ, базы данных	5121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товарные знаки, знаки обслуживания	5122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товарные знаки, знаки обслуживания	5124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	5126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

202-

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	снято	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличения стоимости	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	5180	2 273	-	2 624	-	(4 897)	-	-	-
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5181	2 273	-	2 624	-	(4 897)	-	-	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	5182	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадии разработки)	5160	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, созданные самой организацией	51800	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
нематериальные активы (кроме НИОКР)	51801	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	51802	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадии разработки)	51600	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	снято	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличения стоимости		
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	5190	-	-	2 273	-	-	2 273	-
в том числе:								
нематериальные активы (кроме НИОКР)	5191	-	-	2 273	-	-	2 273	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	5192	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадии 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 (стадии разработки)	51700	-	-	-	-	-	-	-

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование объектов	Код	На начало года				Изменения за период				Обесценение		На конец периода		
		Периодическая (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
		Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Накопленная амортизация		Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация						
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	6 577	(3 747)	-	-	2 284	(2 284)	-	(995)	-	-	6 577	(4 742)	-
в том числе:														
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	2 075	(1 347)	-	-	-	-	-	(354)	-	-	2 075	(1 701)	-
Транспортные средства	5204	1 843	(352)	-	-	-	-	-	(118)	-	-	1 843	(470)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	2 659	(2 048)	-	-	2 284	(2 284)	-	(523)	-	-	2 659	(2 571)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование объектов	Код	На начало года				Изменения за период				Обесценение		На конец периода		
		Периодическая (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
		Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Накопленная амортизация		Периодическая (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация						
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	9 796	(3 130)	-	-	1 853	(5 072)	440	(1 057)	-	-	6 577	(3 747)	-
в том числе:														
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	2 075	(930)	-	-	-	-	-	(417)	-	-	2 075	(1 347)	-
Транспортные средства	5214	1 843	(235)	-	-	-	-	-	(117)	-	-	1 843	(352)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	5 878	(1 965)	-	-	1 853	(5 072)	440	(523)	-	-	2 659	(2 048)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Наличие и движение арендованных основных средств*

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	76 491	80 357	(76 491)	80 357
в том числе:				
Здания	76 491	80 357	(76 491)	80 357
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	76 491	-	-	76 491
в том числе:				
Здания	76 491	-	-	76 491
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2024:					2024
Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды		
Всего					
Офисное помещение	516,3 кв.м	ООО "СПЕЙС 1"	01.12.2024-30.11.2026		

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2023:					2023
Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды		
Всего					
Офисное помещение	516,3 кв.м.	ООО "СПЕЙС 1"	01.07.2022 - 30.06.2024		

5.5. Наличие и движение запасов

2024

Наименование показателя	Код	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года		величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло			оборот запасов между их группами (видами) ⁷	величина резерва под снижение стоимости ⁹
		себестоимость ¹	себестоимость ¹			себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵	убытков от снижения стоимости ⁶		
Запасы - всего	5400	402	402	-	-	(3 275)	-	-	-	662
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	402	402	-	3 535	(3 275)	-	-	-	662
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023

Наименование показателя	Код	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года		величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло			оборот запасов между их группами (видами) ⁷	величина резерва под снижение стоимости ⁹
		себестоимость ¹	себестоимость ¹			себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵	убытков от снижения стоимости ⁶		
Запасы - всего	5420	766	766	-	1 565	(1 929)	-	-	-	402
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	766	766	-	1 565	(1 929)	-	-	-	402
затраты в незавершенном производстве	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование вложения	Код	На начало года		Изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		досрочное погашение части стоимости до номинальной (убыток от обесценения)	наличием первоначальной стоимости в соответствии с курсом иностранной валюты	первоначальное/Краткосрочное		на конец периода
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	
Долгосрочные - всего	5300										
в том числе:											
Вклады в уставные (основные) капиталы дочерних организаций	53011										
Инвестиции в дочерние общества	530111										
Инвестиции в зависимые общества	530112										
Инвестиции в другие организации	530113										
Долговые ценные бумаги	53012										
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121										
Корпоративные ценные бумаги	530122										
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123										
Прочие облигационные займы	53013										
Прочие	53014										
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141										
Приобретенные права собственности	530142										
Другие финансовые вложения	530143										
Долговые вклады	530144										
Долгосрочные - всего	5305	503 100		459 100						44 000	
в том числе:											
Вклады в уставные (основные) капиталы дочерних организаций	53051										
Долговые облигационные займы	53052										
Долговые ценные бумаги	530521										
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530522										
Корпоративные ценные бумаги	530523										
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530524			503 100	459 100					44 000	
Прочие облигационные займы	53053										
Прочие	53054										
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541										
Приобретенные права собственности	530542										
Другие финансовые вложения	530543										
Долговые вклады	530544										
Финансовых вложений - всего	5300	503 100		459 100						44 000	

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доление перевод- чальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убыток от обесцениения)	изменение первоначаль- ной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	период Доходные/ Краткосрочные	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Доходные - всего	5311										
в том числе:											
Вклады в уставные (основные) капиталы юридических лиц	53111										
Инвестиции в дочерние общества	531111										
Инвестиции в зависимые общества	531112										
Инвестиции в другие организации	531113										
Долговые ценные бумаги	53112										
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531121										
Корпоративные ценные бумаги	531122										
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123										
Предоставленные займы	53113										
Прочие	53114										
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141										
Приобретенные права требования	531142										
Другие финансовые вложения	531143										
Акquisионные владения	531144										
Краткосрочные - всего	5315										
в том числе:											
Вклады в уставные (основные) капиталы юридических лиц	53151										
Долговые ценные бумаги	53152										
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521										
Корпоративные ценные бумаги	531522										
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523										
Предоставленные займы	53153										
Прочие	53154										
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531541										
Приобретенные права требований	531542										
Другие финансовые вложения	531543										
Долговые займы	531544										
Финансовые вложения - всего	5310										

8.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	-	-	-	-	27	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55021	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по ОКР	55022	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55023	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по ОКР	55024	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55031	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	550321	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55033	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	550341	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5504	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55041	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55042	-	-	-	-	27	-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55051	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55052	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55053	-	-	-	-	27	-
прочие дебиторы	55054	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55056	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5506	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55061	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55062	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, всего	5521	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55221	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по ОКР	55222	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55223	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по ОКР	55224	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55231	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55232	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	552321	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55233	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	552341	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная невязанность	5524	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55241	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	552411	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55251	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55252	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55253	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55254	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55256	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5526	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55261	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55262	-	-	-	-	-	-

8.2 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	5510	212 755				267 232	
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	151 200				211 100	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	403				1 120	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513						
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514						
прочие дебиторы	5515	61 152				55 012	
чистая стоимость инвестиций в аренду	5516						

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	165 670				212 755	
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	129 864				151 200	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	2 245				403	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533					-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534					-	
прочие дебиторы	5535	33 561				-	61 152
чистая стоимость инвестиций в аренду	5536					-	

8.3. Наличие кредиторской задолженности

2024

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	27 861
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	-
авансы полученные всего	5553	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55531	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
обязательство по аренде	55571	-	27 861
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	49 496	75 254
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	2 969	2 915
авансы полученные всего	5562	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	189	284
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	12 062	13 809
задолженность по налогам и сборам	5565	22 117	32 808
прочие кредиторы	5566	-	449
обязательство по аренде	55661	12 159	24 989
Итого	5567	49 496	103 115

48

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	12 937	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	-	-
авансы полученные всего	5573	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55731	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
обязательство по аренде	55771	12 937	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	51 683	49 496
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	4 999	2 969
авансы полученные всего	5582	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	133	189
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	12 062
задолженность по налогам и сборам	5585	17 235	22 117
прочие кредиторы	5586	1 423	-
обязательство по аренде	55861	27 893	12 159
Итого	5587	64 620	49 496

9.1. 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	101 575	169 577	-	(162 548)	-	-	108 604
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	61 804	132 294	-	(129 665)	-	-	64 433
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	39 771	37 283	-	(32 883)	-	-	44 171
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года	Призвано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признания в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	92 202	162 369		(152 996)	-	-	101 575
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	58 661	126 208	-	(123 065)	-	-	61 804
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	33 541	36 161	-	(29 931)	-	-	39 771
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

14.1. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, именованное связанной стороной	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, переданных для взыскания, в том числе за счет резервов по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Секюритизированные облигации (ипотека) более 50%	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	151 200	(764 501)	844 402	-	211 101	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) АО "Атомэнергопроект"	97 800	(569 128)	628 438	-	157 110	-	-	денежная
-	97 800	(569 128)	628 438	-	157 110	-	-	денежная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	53 400	(215 373)	215 964	-	53 991	-	-	денежная
ГК "Росатом"	53 400	(215 373)	215 964	-	53 991	-	-	денежная
-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 сомнительных долгов, нормальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	129 864	(756 264)	777 600	-	151 200	-	-	денежная
Доверия общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	79 260	(545 460)	564 000	-	97 800	-	-	денежная
АО "Атомэнерготриум"	79 260	(545 460)	564 000	-	97 800	-	-	денежная
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие связанные стороны	50 604	(210 804)	213 600	53 400		денежная
ГК "Ростком"	50 604	(210 804)	213 600	53 400	-	денежная
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	-	(11 157)	11 157	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Основное средство (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	(11 157)	11 157	-	-	денежная
ГК "Ростком"	-	(11 157)	11 157	-	-	денежная
-	-	-	-	-	-	-
Итого	129 864	(767 421)	788 757	151 200	-	денежная

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

2024

Характер отношений со связанной стороной, вид операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сaldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перешедших для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	2 197	14 636	(15 619)	-	1 214	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	12	(12)	-	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергопротек"	-	12	(12)	-	-	-	-	денежная
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

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, нематериальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	4 630	16 375	(18 809)	-	2 197	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	133	-	(133)	-	-	-	-	денежная
АО "Атомэнерготорг"	133	-	(133)	-	-	-	-	денежная
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

14.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименования 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, перевыпущенных для выписки, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	-	(474 962)	519 063	44 101	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	(474 962)	519 063	44 101	-	-	денежная
АО "Атомэнерготорг"	-	(474 962)	519 063	44 101	-	-	денежная
-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

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, нерасплаченных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество* (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

14.4. Вознаграждения руководящим сотрудникам *

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения **	14 292	13 228
Заработная плата и премии	12 108	11 225
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 184	2 003
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения ***	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

14.5. Список связанных сторон *

Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной ***	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ****	Местонахождение *****
АО "Атомэнергпром"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	100%	Деятельность в области права и бухгалтерского учета	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
ГК "Росатом"	Другая связанная сторона	-	Государственное управление общего характера	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
АНО "Корпоративная Академия Росатома"	Другая связанная сторона	-	Консультационные услуги	115114, Москва г, Кожевнический проезд, 1
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона	-	Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
АО "Диффузные платформы и решения Умного Горска"	Другая связанная сторона	-	Деятельность по управлению холдингами	115054, Москва г, МО Замоскворечье вн.тер.г, Озерковская наб, 52, стр. 2
ООО "Городские технологии"	Другая связанная сторона	-	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	308033, Белгородская обл, Белгород г, Королева ул, 2А, корп. 2, оф. 309

62

15.1. 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.
0	0	27285	1635	3200	0	0	2292	2463	40228	34129

15.2. Наличие и движение прав пользования активами:

Наименование актива	Код	Изменения за период 2021						На конец периода		
		На начало года			Выбыло			Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переноса обязательств по аренде
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Уменьшение на сумму амортизации	
Земли, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	57 400	(43 050)	-	54 693	-	-	-	-	12 935
Земли	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	57 400	(43 050)	-	54 693	-	-	-	-	12 935
Создания и перемещение устройств	5203	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие основные средства	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие нематериальные средства	5208	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5209	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование актива	Код	Изменения за период 2022						На конец периода		
		На начало года			Выбыло			Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переноса обязательств по аренде
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Уменьшение на сумму амортизации	
Земли, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	57 400	(43 351)	-	-	-	-	-	-	12 935
Земли	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5212	57 400	(43 351)	-	-	-	-	-	-	12 935
Создания и перемещение устройств	5213	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие основные средства	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие нематериальные средства	5218	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5219	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15.3. Сроки полезного использования прав пользования активами		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	2-3	
Сооружения и передаточные устройства	-	
Машины и оборудование	-	
Транспортные средства	-	
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	-	
Другие виды основных средств	-	
Инвестиционная недвижимость	X	
в том числе:		
Здания	-	
Другие виды основных средств	-	

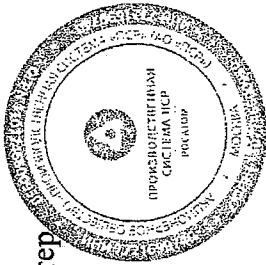
15.4. Доходы арендодателя от операционной аренды			
Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2024 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
8679	8642	689	655

Директор АО "ПСР"

А.А. Лещев

Главный бухгалтер

С.В. Кондрашенкова



25.02.2025г.