ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «Росатом Недра»

ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Росатом Недра» (далее АО «Росатом Недра», Общество), прежнее название – АО «Атомредметзолото», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Москве за № 1027700043645 02 августа 2002 г., свидетельство 77 № 007893992. Изменение наименования Общества осуществлено с 05.06.2024, зарегистрировано МРИ ФНС по централизованной обработке данных 05.06.2024 за ГРН 2247705501085.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества - непубличное акционерное общество/собственность госкорпораций (1 22 67/61).

Место нахождения Общества - 109004, г. Москва, Большой Дровяной переулок, дом 22.

Основным видом деятельности Общества является оптовая продажа урансодержащего сырья.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В отчетном периоде Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
1	Лицензия на обращение с ядерными материалами	ГН-(У)-05-115- 4469	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	30.06.2023	30.06.2033
2	Лицензия на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Серия ГТ № 0111681	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	25.07.2019	24.07.2024
3	Лицензия на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Серия ГТ № 0147521	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	24.07.2024	24.07.2029

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
4	Лицензия на право осуществления мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны	Серия ГТ № 0114809	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	03.09.2019	24.07.2024
5	Лицензия на право осуществления мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны	Серия ГТ № 0147522	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	17.09.2024	24.07.2029

Среднегодовая численность работающих в АО «Росатом Недра» составила:

- за отчетный период - 164 чел.;
- за предыдущий отчетный период - 165 чел.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. состоит из 5 членов. С учетом того, что раскрытие информации в полном объеме может привести к потерям экономического характера (п. 9 и п. 16 ПБУ 11/2008) Общество не раскрывает поименный список Совета директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Владимир Николаевич Верховцев.

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

Реестродержателем Общества является акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК–Р.О.С.Т.»), 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корпус 5Б.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, дом № 44, стр. 2.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество»» (включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 1 августа 2015 года за основным регистрационным номером записи 11506030481).

Ревизионная комиссия в Обществе Уставом не предусмотрена.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету, положениями Единой отраслевой учетной политики организаций Госкорпорации «Росатом».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Валютой отчетности является рубль РФ.

В случаях, когда уровень существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах Общества не установлен в прочих разделах Учетной политики, Общество признает существенной сумму по определенной статье Бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

рублей

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

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

Авансы, выданные 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, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса.

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

Дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

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

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

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Общество 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. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

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

Элементы амортизации объектов нематериальных активов:

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет от минимального до максимального)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвида-ционная стоимость на отчетную дату**
Нематериальные активы - всего	**57 421**	**X**	**X**	**-**
в том числе:				**-**
программы для ЭВМ, базы данных	*55 887*	*1-6*	*Линейный*	**-**
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	*562*	*6-9*	*Линейный*	**-**
лицензии на виды деятельности, разрешения (кроме лицензий на пользование недрами)	*449*	*5-10*	*Линейный*	**-**
прочие	*523*	*5-20*	*Линейный*	-

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

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

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов (групп объектов нематериальных активов), проведенной Обществом в отчетном году, приведены в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 2.3.1 «Изменение элементов амортизации нематериальных активов».

2.4. Основные средства

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

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

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

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

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

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

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «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 признается несущественной (принимается равной нулю) в случае, если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств:

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату, тыс.руб.**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату, тыс.руб.**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	**84 549**	**X**	**X**	**15 708**
в том числе:				
Машины и оборудование	*45 239*	*2-21*	*линейный*	*-*
Транспортные средства	*29 275*	*5-15*	*линейный*	*15 708*
Другие виды основных средств	*10 035*	*2-21*	*линейный*	*-*
Инвестиционная недвижимость - всего	**-**	**X**	**X**	**-**

Элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объектов основных средств.

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

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств), проведенной Обществом в отчетном году, приведены в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 2.4.1 «Изменение элементов амортизации основных средств».

У Общества нет объектов основных средств, стоимость которых не погашается.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

Стоимостная оценка арендованных объектов основных средств определяется по стоимости, указанной в договоре либо в первичных документах, оформляемых при передаче объектов основных средств.

2.5. Запасы

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

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов (за исключением ядерных и делящихся материалов) их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При отпуске ядерных и делящихся материалов (урансодержащего сырья) списание производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. транспортно-заготовительские расходы), связанные с приобретением данных материалов. Под партией урансодержащего сырья понимается количество ядерных материалов, поставляемых одновременно.

2.6. Финансовые вложения

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

У Общества нет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются 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, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых) не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, 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 исходя из последней оценки.

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

2.7. Займы и кредиты

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

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

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

2.8. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. 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:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации товарно-материальных ценностей;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

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

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, связанные с привлечением займов), отражаются в отчетности при сроке их списания:

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

- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

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

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

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);
- средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-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 Общество показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

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

2.13. Договоры аренды

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

2.13.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом (ППА) 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 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).

ППА учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, по группе статей «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость ППА 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. ППА, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Общество проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение ППА осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС). Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.13.2. Учет у Арендодателя

Доходы по операционной аренде признаются Обществом равномерно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ14/2022 отражены в соответствии с п.п. 53, 54 ФСБУ 14/2022, в частности:

- не производилась корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов. По таким объектам на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) определены оставшийся срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Амортизация, исходя из нового срока полезного использования и ликвидационной стоимости, начала начисляться с января 2024 года;
- на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) произведена переклассификация в нематериальные активы объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов. При этом в качестве первоначальной стоимости нематериальных активов признана первоначальная стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его приобретения; в качестве начисленной амортизации признана часть первоначальной стоимости актива, списанной на расходы по состоянию на

31.12.2023; определен оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Полученные величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;

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

В отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Обществом:

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

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

В 2024 году не было исправлений существенных ошибок за предыдущие отчетные периоды.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 внесены нижеуказанные корректировки в отчетность Общества.

Корректировки показателей Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г.:

Код строки отчет-ности	Наименование показателя	Сумма до корректи-ровки	Коррек-тировка	Сумма с учетом корректи-ровки	Комментарий
1110	Нематериальные активы	1 587	34 049	35 636	Корректировка состава нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022

Код строки отчет-ности	**Наименование показателя**	**Сумма до корректи-ровки**	**Коррек-тировка**	**Сумма с учетом корректи-ровки**	**Комментарий**
1180	Отложенные налоговые активы	96 201	751	96 952	Отражение налоговых разниц, связанных с началом применения ФСБУ 14/2022
1191	Расходы будущих периодов	33 788	(24 614)	9 174	Корректировка состава расходов будущих периодов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022
1100	Итого по разделу I	79 975 569	10 186	79 985 755	
1261	Расходы будущих периодов	13 192	(13 192)	0	Корректировка состава расходов будущих периодов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022
1200	Итого по разделу II	38 209 109	(13 192)	38 195 917	
1600	**Баланс**	**118 184 678**	**(3 006)**	**118 181 672**	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	22 186 531	(3 006)	22 183 525	Корректировка, связанная с началом применения ФСБУ 14/2022
1300	Итого по разделу III	57 009 622	(3 006)	57 006 616	
1400	Итого по разделу IV	5 286 936	0	5 286 936	
1500	Итого по разделу V	55 888 120	0	55 888 120	
1700	**Баланс**	**118 184 678**	**(3 006)**	**118 181 672**	

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2023 г.

Код строки отчет-ности	**Наименование графы отчетности**	**Сумма до корректи-ровки**	**Корректировка**	**Сумма с учетом корректи-ровки**	**Комментарий**
3220	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	0	(3 006)	(3 006)	Корректировка, связанная с началом применения ФСБУ 14/2022
3223		0	(3 006)	(3 006)	
3200		22 186 531	(3 006)	22 183 525	
3220	Итого	0	(3 006)	(3 006)	
3223		0	(3 006)	(3 006)	
3200		57 009 622	(3 006)	57 006 616	

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

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов (НМА) за отчетный и предшествующий периоды показано в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией за отчетный и предшествующий периоды показано в таблице 5.1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией».

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

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, всего	57 421	35 636
в том числе: амортизируемые нематериальные активы	57 421	35 636
в том числе созданные самой организацией	524	619
неамортизируемые нематериальные активы	-	-

Выданных авансов на приобретение НМА в составе НМА Общества (строка 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса) на отчетные даты не содержится.

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов за отчетный и предшествующий периоды показаны в таблице 5.1.3 «Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов».

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств за отчетный и предшествующий периоды показано в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.2.1 «Наличие и движение основных средств».

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

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	за 2024 год	за 2023 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 622	1 622
в том числе: машины и оборудование	5263	-	*1 622*
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

Иное использование основных средств:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	5280	104	240	645
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52801	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (балансовая стоимость)	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.) (балансовая стоимость)	5286	-	-	-

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

Наличие и движение арендованных основных средств, по которым в договорах и актах приема-передачи указана стоимостная оценка, приведено в Пояснениях в таблице 5.2.2. «Наличие и движение арендованных основных средств». Других арендованных основных средств Общество не имеет.

Общество не имеет основных средств, стоимость которых не погашается.

По состоянию на отчетную дату у Общества нет объектов основных средств, полученных (переданных) по договору лизинга.

Незавершенные капитальные вложения в составе основных средств Общества показаны в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.2.3 «Незавершенные капитальные вложения».

Выданных авансов на приобретение основных средств в составе основных средств Общества (строка 1153 Бухгалтерского баланса) на отчетные даты не содержится.

На 31 декабря 2024 г. в составе основных средств Общества отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона основные средства.

В результате выбытия (продажи и ликвидации) основных средств в 2024 году получен убыток в размере 1 011 тыс.руб., в 2023 году – в размере 290 тыс. руб.

У Общества нет накопленного обесценения объектов основных средств на отчетную и предыдущую даты.

Проведенная проверка на обесценение в соответствии с МСФО 36 обесценения основных средств не выявила.

5.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы сформированы в отчетности следующим образом:

тыс. рублей

Код строки баланса	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	22 696	75 144	89 246
1191	*Долгосрочная часть расходов будущих периодов, в т.ч.*	*6 859*	*9 174*	*53 577*

Код строки баланса	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
	- программные продукты	*-*	*-*	*18 453*
	- расходы, связанные с привлечением займов и кредитов	*6 858*	*8 608*	*9 555*
	- лицензии на виды деятельности	*-*	*-*	*-*
	- прочие РБП	*1*	*566*	*25 569*
1192	*Обеспечительный платеж по договору аренды (с арендодателем)*	*15 803*	*35 669*	*35 669*
1193	*Страховые премии по имущественному страхованию*	*34*	*105*	*-*
1195	*Беспроцентные займы*	*-*	*30 153*	*-*
1196	*Авансы выданные (долгосрочные)*	*-*	*43*	*-*

5.4. 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 приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.4.1. «Наличие и движение запасов».

На конец отчетного года Общество не имеет запасов, по которым отмечено снижение стоимости.

У Общества на отчетные даты отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

В составе строки Бухгалтерского баланса 1232 «Авансы выданные» авансов, выданных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024 числится 174 тыс. руб., на отчетные даты 31.12.2023 и 31.12.2022 - нет.

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма финансовых вложений Общества по первоначальной стоимости составила 189 306 396 тыс. руб., из нее 189 306 396 тыс. руб. финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений Общества по первоначальной стоимости составила 186 060 029 тыс. руб., из нее 186 060 029 тыс. руб. финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

В текущем периоде выбытие финансовых вложений связано с ликвидацией компании-эмитента акций.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества числятся выданные займы:

тыс. рублей

Категория заемщика	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Дочерние общества	*5 000 000*	*5 000 000*
Итого	5 000 000	5 000 000

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества числятся выданные займы:

тыс. рублей

Категория заемщика	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Дочерние общества	*58 758 494*	*34 487 432*
Зависимые общества	*-*	*30 153*
Другие связанные стороны	*841 760*	*1 070*
Итого	59 600 254	34 518 655

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело депозитных вкладов в кредитных организациях.

В составе финансовых вложений Общества нет долговых ценных бумаг, в т.ч. по которым заемщиком не исполняются обязательства.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрировали устойчивое существенное снижение их стоимости, движение резерва отражено в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.5.2 «Резерв под обесценение финансовых вложений».

Проверка на наличие признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений осуществляется Обществом путем анализа наличия следующих обстоятельств:

1) на отчетную дату (не ранее 30 сентября отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (в течение не менее 3 месяцев) учетная стоимость существенно (более чем на 20%) выше их расчетной стоимости;

2) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно (не менее чем на 10% за отчетный год) ежеквартально изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

3) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное (до уровня отклонения от учетной стоимости не более чем на 20%) повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Согласно учетной политике Общества расчетная стоимость финансовых вложений в виде акций или долей может определяться:

- путем деления стоимости чистых активов объекта инвестиций на отчетную дату на количество размещенных акций (долей);
- исходя из соотношения чистых активов объекта инвестиций, определенных по состоянию на отчетную дату, и ее чистых активов, рассчитанных на последнюю отчетную дату до приобретения акций (долей);
- как стоимость акций (долей), рассчитанная исходя из чистой приведенной стоимости (NPV) объекта инвестиций по данным финансово-экономической модели.
- с использованием иных методов, обеспечивающих достоверность расчета, в частности, с привлечением независимых оценщиков.

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений в виде акций и долей по состоянию на 31.12.2024 была выявлена необходимость корректировки величины ранее начисленного резерва в сторону увеличения на сумму 2 351 386 тыс. руб.

По финансовым вложениям в виде займов выданных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество путем экспертной оценки определило отсутствие признаков обесценения. Займы выданные (основная сумма долга и проценты к получению) со сроком погашения до 31 декабря 2024 г. погашены заемщиками в установленные договорами сроки и в полном объеме. У Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует просроченная задолженность в части займов выданных и процентов к получению по выданным займам, а также отсутствуют свидетельства об их непогашении в будущем.

Общество не имеет ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам.

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

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

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Поступления от возврата предоставленных займов	10 067 868	12 566 110
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	16 349 373	25 510 378

5.6. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляли:

- по состоянию на 31 декабря 2024 года – 208 801 тыс. руб.
- по состоянию на 31 декабря 2023 года – 195 812 тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2022 года – 2 908 346 тыс. руб.;

В составе денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями целевого договора займа:

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства, полученные по договору о предоставлении финансирования (целевого займа) с АО "ВЭБ.ДВ" (прежнее наименование - АО «Фонд развития дальнего Востока и Арктики») от 17.06.2020 на строительство Рудника 6 ПАО «ППГХО»	-	-	2 405 751

У Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют договоры с кредитными организациями, позволяющие привлечь дополнительные денежные средства.

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

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (Отчет о движении денежных средств)	2 864 149	338 032
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (Бухгалтерский баланс)	2 864 149	338 032
в том числе:		
Денежные средства	*208 801*	*195 812*
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов: предоставленные займы в рамках операций кэш-пулинга	*2 655 348*	*142 220*

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 35 756 497 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов продаж и 63 658 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение 2023 года Общество направило денежные средства в размере 23 944 241 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 28 253 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

У Общества нет аккредитивов, открытых в его пользу, а также в пользу третьих лиц.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 2 844 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 21 392 тыс. руб.

В течение 2023 года Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 2 699 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 20 403 тыс. руб.

НДС в Отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

Предоставление и возврат краткосрочных займов сроком до трех месяцев отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций развернуто по строке 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» и строке 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» соответственно.

Получение и возврат краткосрочных займов сроком до трех месяцев отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от финансовых операций развернуто по строке 4311 «получение кредитов и займов» и строке 4323 «в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» соответственно.

В 2024 и 2023 годах имели место существенные денежные потоки между Обществом и его основным (материнским), дочерними и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

тыс. рублей

Код строки	**Наименование строки**	**за 2024 год**	**за 2023 год**
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	23 647	393
4112	Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1 637	1 975
4119	Прочие поступления	78 977	55 420
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(20 333 184)	(17 268 987)
4123	Платежи процентов по долговым обязательствам	(12 530 538)	(4 549 935)
4129	Прочие платежи	(5 073)	(134 271)
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	30 757 067	34 327 351
4214	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	9 676 460	3 157 278
4219	Прочие поступления	-	39 566
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(4 371)	(20 278)

Код строки	Наименование строки	за 2024 год	за 2023 год
4222	Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(4 442 277)	(7 958 428)
4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(54 161 088)	(54 743 318)
4229	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(64 817)	(2 966)
4311	Получение кредитов и займов	179 109 296	139 531 935
4312	Поступления денежных вкладов собственников (участников)	91 500	67 100
4313	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия	940 200	-
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(152 448 393)	(115 556 038)

5.7. Дебиторская задолженность

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показывается за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам представлена в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.7.1 «Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах» и таблице 5.7.2 «Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах».

По состоянию на 2024, 2023 и 2022 гг. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность в размере 5,39 тыс. руб., на которую в полной сумме начислен резерв.

5.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.8.1 «Наличие кредиторской задолженности».

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества имеется просроченная кредиторская задолженность перед внешними контрагентами в размере 4 152,27 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. у Общества отсутствовала просроченная кредиторская задолженность.

5.9. Обеспечение обязательств

В составе полученных и выданных обеспечений на отчетные даты отражены:

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	239 440	237 045	668 364
в том числе:			
залог	*232 427*	*232 427*	*661 453*
поручительство	-	-	-
банковская гарантия	*7 013*	*4 618*	*6 911*
Выданные - всего	5 145 549	5 161 886	2 991 216
в том числе:			
залог	-	-	-
поручительство	*5 145 549*	*5 161 886*	*2 991 216*

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество выдало поручительства (за исполнение дочерними обществами обязательств перед третьими лицами) в суммах, указанных в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.9.1. «Выданные поручительства». В таблице указаны суммы обязательств, которые по условиям договора могут возникнуть у Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором.

Обществом оценивается риск возникновения обязательств по выданным обеспечениям, которые по условиям договоров возникнут в случае неисполнения должниками обязательства перед кредиторами, как низкий.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Обществом получены обеспечения в суммах, указанных в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.9.2. «Полученные гарантии».

Общество не имеет имущества, переданного в залог.

Имущество, полученное в залог, указано в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.9.3. «Имущество, полученное в залог».

5.10. Налоги и сборы

С 2013 по 2022 годы Общество являлось участником консолидированной группы налогоплательщиков Госкорпорации «Росатом» в целях исчисления и уплаты налога на прибыль организаций на основании договора от 10.10.2012 № 2, зарегистрированного в ИФНС №6 16.11.2012, с учетом последующих дополнений.

С 2023 года действие договора о создании КГН прекращено в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации».

В текущем отчетном периоде в учете были отражены операции по уточнению доходов/расходов, относящихся к 2023 г. и 2022 г. (период действия КГН).

В отчетном периоде были отражены операции по выбытию акций дочерних компаний в связи с ликвидацией, расчет налога по которым определяется в отдельной базе по ставке 20%. По полученному налоговому убытку отложенный налоговый актив не формировался в связи с отсутствием достаточной вероятности получения прибыли по аналогичным операциям в будущем.

В 2023 г. отсутствовали операции с ценными бумагами, расчет налога на прибыль по которым определяется в отдельной налогооблагаемой базе.

Показатели налога на прибыль Общества за 2024 и 2023 годы:

тыс.рублей

Наименование показателя	**за 2024 год**	**за 2023 год**
Налог на прибыль участника КГН		
Сальдо расчетов с ответственным участником КГН на начало отчетного периода	(2 508)	(45 535)
Текущий налог на прибыль	-	-
Налог на прибыль за прошлые отчетные периода	*(4 147)*	*(2 060)*
Сумма индивидуальной корректировки текущего года	-	-
Сумма индивидуальной корректировки за прошлые отчетные периоды	*553*	*(614)*
Уплата налога на прибыль ответственному участнику КГН	*(41)*	*(325)*

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Возврат налога на прибыль ответственным участником КГН	*6 136*	*46 026*
Оборот за период	2 501	43 027
Сальдо расчетов с ответственным участником КГН на конец отчетного периода	(7)	(2 508)
Налог на прибыль вне КГН		
Сальдо расчетов с бюджетом РФ на начало отчетного периода	192 830	-
Текущий налог на прибыль	*832 328*	*546 359*
Налог на прибыль за прошлые отчетные периода	*11 089*	-
Начисление пени	*849*	-
Уплата налога на прибыль в бюджет РФ	*(1 004 119)*	*(353 529)*
Уплата пени	*(849)*	-
Оборот за период	160 702	192 830
Сальдо расчетов с бюджетом РФ на конец отчетного периода	32 128	192 830

Показатели начисленных и уплаченных налогов (страховых взносов) Общества за 2024 и 2023 годы:

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2024 год		за 2023 год	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	2 763 628	(3 186 127)	1 990 068	(1 266 539)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	1 857 350	(2 145 932)	1 338 330	(806 463)
НДС	*1 616 364*	*(1 880 842)*	*1 137 054*	*(634 128)*
Налог на прибыль	*126 640*	*(150 745)*	*81 954*	*(53 029)*
НДФЛ	*114 200*	*(114 200)*	*119 232*	*(119 232)*
прочие	*146*	*(146)*	*90*	*(74)*
Бюджеты субъектов РФ - всего	717 961	(854 556)	464 833	(300 950)
Налог на прибыль	*717 626*	*(854 223)*	*464 406*	*(300 500)*
Налог на имущество	*142*	*(140)*	*232*	*(270)*
Транспортный налог	*193*	*(193)*	*195*	*(180)*
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	(3 594)	6 095	(2 674)	45 701
Страховые взносы во внебюджетные фонды	188 317	(185 639)	186 905	(159 127)

5.11. Кредиты и займы

Займы, полученные от других организаций, указаны в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.11.1. «Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам».

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

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Сумма процентов, начисленная за период, всего	12 933 618	4 800 146
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	*12 933 618*	*4 800 146*
Сумма капитализируемых процентов	-	-

5.12. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства указаны в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.12.1. «Долгосрочные оценочные обязательства».

Краткосрочные оценочные обязательства указаны в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.12.2. «Краткосрочные оценочные обязательства».

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится Обществом ежемесячно на основании расчета по каждому работнику.

Формирование оценочного обязательства по выплате годовой премии по КПЭ производится Обществом ежемесячно на основании расчета по каждому работнику.

На отчетную дату у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

5.13. Отложенные налоги

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

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 751 533	2 661 850
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	1 751 533	2 661 850
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	350 307	532 370
Постоянный налоговый расход (доход)	478 568	32 791
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	3 454	(18 802)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 454	(18 802)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	832 329	546 359
Расход (доход) по налогу на прибыль	828 875	565 161
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	25 102	-
обусловленный изменениями применяемых налоговых ставок	25 102	-

Следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Постоянные разницы	2 392 840	163 959
Временные (налогооблагаемые) разницы	29 685	(180 625)
Временные (вычитаемые) разницы	(12 416)	86 613

Основная сумма постоянных разниц в отчетном и предыдущем годах возникла в связи с созданием резерва под обесценение финансовых вложений в виде акций дочерних обществ, осуществлением вкладов в имущество дочерних обществ, благотворительных взносов и членских взносов в некоммерческие организации.

В соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации с 01.01.2025 ставка по налогу на прибыль составит 25 % (2024 год – 20%).

Согласно п. 14 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль остатки отложенных налоговых активов и обязательств пересчитаны на 31.12.2024 с отражением разницы в Отчете о финансовых результатах в составе значения по строке 2460 «Прочее».

5.14. Выручка и себестоимость продаж

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

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2024 год		за 2023 год	
	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	30 363 529	(21 527 042)	23 207 506	(17 415 238)
в том числе:				
Торговая деятельность	30 358 032	(21 521 865)	23 193 989	(17 402 161)
Оказание услуг	5 497	(5 177)	13 517	(13 077)

В 2024 и 2023 гг. у Общества отсутствовала выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности:

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Материальные затраты	84 305	82 089
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Расходы на оплату труда	837 661	803 135

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Отчисления на социальные нужды	185 170	171 308
Амортизация	92 161	80 873
Прочие затраты	315 676	289 796
Итого по элементам затрат	1 514 973	1 427 201
Приобретение товаров для перепродажи	22 044 076	17 348 695
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(522 211)	53 467
незавершенного производства, всего	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	*(522 211)*	*53 467*
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 036 838	18 829 363

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов Общества составила в отчетном периоде 6,41 % (в 2023 году – 7,31 %).

5.15. Договоры аренды

Информация о договорах аренды, в которых Общество является арендатором, приведена в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.15.1. «Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором».

Предметы аренды, признанные Обществом в качестве ППА, и информация о движении прав пользования активами указаны в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.15.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

Сроки полезного использования предметов аренды:

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	*от 1 до 11*
Инвестиционная недвижимость	*X*

Общество в отчетном году не производило улучшений предметов аренды, полученных в пользование.

У Общества нет договоров аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем.

В текущем году увеличилась стоимость арендной платы по условиям дополнительного соглашения сторон, что повлекло переоценку обязательства по аренде.

При пересчете применялась 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) (Приложение А МСФО (IFRS) 16, абзац второй п. 15 ФСБУ 25/2018).

Матрица процентных ставок привлечения дополнительных заемных средств арендатором (в зависимости от валюты и сроков договора аренды) формируется централизованно на уровне группы Госкорпорации «Росатом».

Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей в текущем периоде:

тыс. рублей

Договор аренды	**Предмет аренды**	**Пересмотр срока полезного использования за отчетный год, мес.**	**Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год**	**В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной величине) за отчетный год**	**Переоценка обязательства по аренде**
№ ОДА-1 от 20.05.2008	Нежилое помещение (офис)	-	84 824	-	14 282
	Машино-места	-	2 655	-	448

Общество не является арендодателем по договорам неоперационной (финансовой) аренды.

Информация о договорах операционной аренды:

тыс. рублей

Доходы (без НДС) в виде фиксированных арендных платежей		**Доходы (без НДС) в виде переменных арендных платежей**	
за 2024 год	за 2023 год	за 2024 год	за 2023 год
1 809	1 965	-	-

5.16. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.16.1. «Прочие доходы и прочие расходы».

5.17. Прибыль на акцию

По состоянию на 31 декабря 2024 количество акций, размещенных и полностью оплаченных, составляет 28 556 622 801 обыкновенных акций.

На отчетную дату Общество не имеет собственных акций, находящихся в его собственности.

На отчетную дату акций Общества, находящихся в собственности дочерних обществ, нет.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2024 г., составило 28 534 427 333 штук.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2023, составило 28 290 277 191 штук.

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 939 416 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 2 099 363 тыс. руб.

В отчетном году начислен резерв под обесценение финансовых вложений в акции дочерних обществ в сумме 2 351 386 тыс. руб. При исключении влияния данного фактора результатом деятельности Общества в 2024 году была бы чистая прибыль в размере 3 290 802 тыс. руб.

Величина базовой прибыли, приходящейся на 1 акцию, за 2024 год составила 0,03 руб.
Величина базовой прибыли, приходящейся на 1 акцию, за 2023 год составила 0,07 руб.

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию Обществом не рассчитывается, т.к. у Общества отсутствуют:

- конвертируемые ценные бумаги;
- договоры купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

5.18. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не несет обязанности представления такой информации.

5.19. Информация о связанных сторонах

С учетом требования приоритета содержания над формой, а также с учетом того, что раскрытие информации в полном объеме может привести к потерям экономического характера (п. 9 и п. 16 ПБУ 11/2008) Общество не раскрывает полный перечень связанных сторон, а суммы операций со связанными сторонами за 2024 год и предшествующий отчетный период раскрывает в свернутом виде общими оборотами по видам операций в разрезе групп связанных сторон.

У Общества отсутствуют бенефициары – физические лица, конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

В состав связанных сторон входят:

- дочерние общества в количестве 21 на 31 декабря 2024 г., 22 - на 31 декабря 2023 г., (в 2024 году одно дочернее общество ликвидировано);
- зависимые общества в количестве 4 на 31 декабря 2024, 2023 гг.;
- основное общество;
- другие связанные стороны (организации, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество);
- генеральный директор Общества и члены Совета директоров.

Общество проводило операции:

- с 17 дочерними обществами в 2024 году, с 15 – в 2023 году;
- с 1 зависимым обществом в 2024 году, с 2 – в 2023 году;
- с основным обществом в 2024, 2023 гг.;
- с 11 другими связанными сторонами в 2024 году, с 13 – в 2023 году.

Операции, осуществленные со связанными сторонами в 2024 и 2023 годах, представлены в приложении к настоящим Пояснениям в таблицах:
- 5.19.1. «Доходные операции и сальдо расчетов со связанными сторонами»;
- 5.19.2. «Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов со связанными сторонами»;
- 5.19.3. «Займы выданные / полученные связанными сторонами».

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество выдало поручительства за исполнение дочерними обществами обязательств перед третьими лицами в суммах, указанных в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 5.9.1. «Выданные поручительства».

Суммы вознаграждений основного управленческого персонала составили:

тыс. рублей

Наименование показателя	**за 2024 год**	**за 2023 год**
Краткосрочные вознаграждения	249 032	261 428
Заработная плата и премии	*211 259*	*221 819*
Страховые взносы во внебюджетные фонды	*36 616*	*38 570*
Добровольное медицинское страхование	*1 157*	*1 039*
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	-	-

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор Общества, заместители генерального директора и руководители структурных подразделений прямого подчинения генеральному директору.

Вознаграждение членам совета директоров Общества в 2024 и в 2023 гг. не начислялось и не выплачивалось.

Выплаты основному управленческому персоналу вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи), не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением по оплате труда, положением по социальной политике, или выплачиваемых за счет целевых средств или средств специального назначения, а также выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, страховых взносов по добровольному страхованию, обучения в личных интересах, в отчетном и предыдущем годах не производились.

Средний размер окладов работников Общества в отчетном периоде составил 153,5 тыс. руб. (в 2023 г. – 154,9 тыс. руб.). Его соотношение со средним размером окладов основного управленческого персонала составляет коэффициент 0,54 (в 2023 г. – 0,53).

Средний размер окладов:

- 10% работников с наиболее низкой оплатой труда – 85,8 тыс. руб. (2023 г. – 80,8 тыс. руб.);
- 10% с самой высокой оплатой труда – 285,94 тыс. руб. (2023 г. – 305,8 тыс. руб.).

Фактов сокращения размеров вознаграждений основному управленческому персоналу, в том числе отказов от выплаты вознаграждений, в отчетном году не было.

5.20. Уставный капитал

В сентябре 2021 г. Банком России зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-03912-A-008D, дата гос. регистрации 13.09.2021): акции обыкновенные, номинальной стоимостью 1 рубль каждая акция, в

количестве 3 852 691 220 штук, размещаемые путем закрытой подписки. Решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций утверждено решением Совета директоров Общества, принятым 24.08.2021 (протокол от 24 августа 2021 года № 281), с изменениями, принятыми Советом директоров Общества 24.06.2022 (протокол заседания от 24.06.2022 № 301) и 15.08.2023 (протокол заседания от 15.08.2023 № 325). В отчетном году эмиссия была закрыта, зарегистрированы изменения в Уставе.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 28 556 623 тыс. руб. и разделен на 28 556 622 801 обыкновенную именную бездокументарную акцию, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом по состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 года составляет 28 290 277 тыс. руб. и разделен на 28 290 277 191 обыкновенную именную бездокументарную акцию, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

5.21. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2024 год, Общество не имеет.

5.22. Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитанные в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н:
- на 31 декабря 2024 г. составили 58 977 732 тыс. руб. и превысили уставный капитал в 2,06 раза;
- на 31 декабря 2023 г. составили 57 006 616 тыс. руб. и превысили уставный капитал в 2,02 раза;
- на 31 декабря 2022 г. составили 54 843 166 тыс. руб. и превысили уставный капитал в 1,94 раза.

В отчетном периоде часть чистой прибыли по итогам работы Общества за 2023 год в сумме 104 968 тыс. рублей на основании решения Совета директоров Общества (протокол от 16.05.2024 № 338) направлена на увеличение резервного капитала.

5.23. Непрерывность деятельности

В отчетном году показатель текущей ликвидности Общества (0,8) несколько улучшился по сравнению с предыдущим отчетным периодом (0,7), однако все еще остается ниже нормативного значения (>1). На горизонте бизнес-планирования до 2030 года ухудшение данного показателя не прогнозируется за счет планомерной работы по управлению элементами рабочего капитала Общества. Тем не менее, с учетом положений единой отраслевой финансовой политики, порядком проведения операций внутригруппового финансирования организаций Госкорпорации «Росатом» и отраслевыми методическими указаниями по управлению кредитными рисками, в соответствии с которыми базовым подходом для финансирования финансово-хозяйственной деятельности организаций является заемное финансирование, предоставляемое пул-лидером, показатели ликвидности Общества с большей вероятностью не превысят нормативного значения.

Отрицательный денежный поток по операционной деятельности в 2024 году преимущественно сложился за счет существенного роста процентных расходов на фоне увеличения ключевой ставки Банка России во втором полугодии при одновременном приросте объемов заемного финансирования, направленного на цели реализации инвестиционной программы дочерних организаций Общества.

При этом со стороны Госкорпорации «Росатом» ежеквартально проводится мониторинг и оценка кредитного риска Общества, включающие в себя расчет текущего и прогнозного уровня основных финансовых коэффициентов. В случае оценки прогнозной величины риска на критическом уровне рассматривается возможность осуществления взноса в уставный капитал Общества. В настоящее время уровень риска оценивается на допустимом уровне.

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

Глобальные мировые события, начавшиеся в феврале 2022 года, а также их экономические последствия, не оказывают существенного влияния на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем.

И.о. заместителя генерального директора
по экономике и финансам АО «Росатом Недра» С.В. Иванов
(по доверенности от 10.12.2024 № 003/61-ДОВ)

Главный бухгалтер АО «Росатом Недра» В.Б. Сорокина

« 03 » марта 2025 г.

2.3.1. Изменение элементов амортизации нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования,		ликвидационная стоимость, тыс. руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
Программы для ЭВМ, базы данных	*24-72*	*54-131*	*0,00*	*0,00*	*Линейный*	*Линейный*	*Срок полезного использования пересмотрен в связи с продолжением использования в соответствии с планами по замене*

2.4.1. Изменение элементов амортизации основных средств

Группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, тыс. руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
Транспортные средства	*59 - 205*	*95 - 183*	*700 - 4 500*	*700 - 3 500*	*Линейный*	*Линейный*	*Удовлетворительное техническое состояние основных средств, позволяет использование их за пределами ранее установленного срока полезного использования. Срок полезного использования приведен в соответствии с планами по замене*
Машины и оборудование	*132 - 192*	*183 - 252*	*0,00*	*0,00*	*Линейный*	*Линейный*	
Компьютерная техника стандартных рабочих мест	*63 - 121*	*77 - 145*	*0,00*	*0,00*	*Линейный*	*Линейный*	
Оргтехника и презентационное оборудование	*60 - 223*	*65 - 249*	*0,00*	*0,00*	*Линейный*	*Линейный*	
Телекоммуникационное оборудование	*61 - 225*	*71 - 252*	*0,00*	*0,00*	*Линейный*	*Линейный*	
Серверная техника	*68 - 226*	*76 - 262*	*0,00*	*0,00*	*Линейный*	*Линейный*	
Производственный и хозяйственный инвентарь	*37 - 249*	*42 - 252*	*0,00*	*0,00*	*Линейный*	*Линейный*	
Другие виды основных средств	*36 - 60*	*61 - 72*	*0,00*	*0,00*	*Линейный*	*Линейный*	

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	**5100**	**118 903**	**(83 267)**	**-**	**47 874**	**(14 499)**	**14 499**	**-**	**(26 089)**	**-**	**-**	**152 278**	**(94 857)**	**-**
в том числе:														
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	*5101*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	*5102*	*115 220*	*(81 489)*	-	*47 728*	*(13 968)*	*13 968*	-	*(25 571)*	-	-	*148 980*	*(93 092)*	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	*5103*	*846*	*(211)*	-	*28*	-	-	-	*(101)*	-	-	*874*	*(312)*	-
топология интегральных микросхем	*5104*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства («ноу-хау»)	*5105*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	*5106*	*398*	*(20)*	-	*118*	-	-	-	*(47)*	-	-	*516*	*(67)*	-
лицензии на пользование недрами	*5107*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	*5108*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	*5140*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	*5109*	*2 439*	*(1 547)*	-	-	*(531)*	*531*	-	*(370)*	-	-	*1 908*	*(1 386)*	-

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	**5110**	**6 391**	**(5 318)**	**-**	**116 277**	**(3 765)**	**3 089**	**-**	**(81 038)**	**-**	**-**	**118 903**	**(83 267)**	**-**
в том числе:														
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	*5111*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	*5112*	*987*	*(959)*	-	*114 233*	-	-	-	*(80 530)*	-	-	*115 220*	*(81 489)*	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	*5113*	-	-	-	*846*	-	-	-	*(211)*	-	-	*846*	*(211)*	-
топология интегральных микросхем	*5114*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства («ноу-хау»)	*5105*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами)	*5106*	-	-	-	*398*	-	-	-	*(20)*	-	-	*398*	*(20)*	-
лицензии на пользование недрами	*5107*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения	*5108*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	*5140*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	*5109*	*5 404*	*(4 359)*	-	*800*	*(3 765)*	*3 089*	-	*(277)*	-	-	*2 439*	*(1 547)*	-

5.1.2. Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией

2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	5120	**1 908**	**(1 289)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(95)**	**-**	**-**	**1 908**	**(1 384)**	**-**
в том числе: *изобретения, промышленные образцы, полезные модели*	*5121*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	*5122*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
топология интегральных микросхем	*5123*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства («ноу-хау»)	*5124*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	*5125*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	*5126*	*1 908*	*(1 289)*	-	-	-	-	-	*(95)*	-	-	*1 908*	*(1 384)*	-

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	51200	**1 908**	**(1 194)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(95)**	**-**	**-**	**1 908**	**(1 289)**	**-**
в том числе: *изобретения, промышленные образцы, полезные модели*	*51210*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	*51220*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
топология интегральных микросхем	*51230*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства («ноу-хау»)	*51240*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
результаты исследований и разработок	*51250*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	*51260*	*1 908*	*(1 194)*	-	-	-	-	-	*(95)*	-	-	*1 908*	*(1 289)*	-

5.1.3. Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты	**5180**	**-**	**-**	**47 874**	**-**	**(47 874)**	**-**	**-**	**-**
в том числе: нематериальные активы (кроме НИОКР)	5181	-	-	47 874	-	(47 874)	-	-	-
сырье, материалы для создания объектов	5182	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадия разработки)	5160	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	**51800**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: *нематериальные активы (кроме НИОКР)*	*51801*	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	*51802*	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадия разработки)	*51600*	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты	**5190**	**-**	**-**	**800**	**-**	**(800)**	**-**	**-**	**-**
в том числе: нематериальные активы (кроме НИОКР)	5191	-	-	800	-	(800)	-	-	-
сырье, материалы для создания объектов	5192	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадия разработки)	5170	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией	**51900**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: *нематериальные активы (кроме НИОКР)*	*51901*	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье, материалы для создания объектов НМА	*51902*	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты на НИОКР (стадия разработки)	*51700*	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2.1. Наличие и движение основных средств

2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5200**	**309 370**	**(231 662)**	**-**	**20 922**	**(9 560)**	**7 732**	**-**	**(12 253)**	**-**	**-**	**320 732**	**(236 183)**	**-**
в том числе: *здания*	*5201*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	*5202*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	*5203*	*139 777*	*(93 738)*	-	*7 999*	*(5 594)*	*4 631*	-	*(7 837)*	-	-	*142 182*	*(96 944)*	-
транспортные средства	*5204*	*31 513*	*(11 257)*	-	*11 588*	*(2 393)*	*1 593*	-	*(1 767)*	-	-	*40 708*	*(11 431)*	-
земельные участки и объекты природопользования	*5205*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	*5206*	*138 080*	*(126 667)*	-	*1 335*	*(1 573)*	*1 508*	-	*(2 649)*	-	-	*137 842*	*(127 808)*	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: здания	*5221*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	*5222*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	*5223*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	*5225*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	*5226*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5210**	**288 398**	**(210 684)**	**-**	**24 533**	**(3 561)**	**3 272**	**-**	**(24 250)**	**-**	**-**	**309 370**	**(231 662)**	**-**
в том числе: *здания*	*5211*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	*5212*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	*5213*	*120 799*	*(82 603)*	-	*22 118*	*(3 140)*	*2 860*	-	*(13 995)*	-	-	*139 777*	*(93 738)*	-
транспортные средства	*5214*	*31 513*	*(10 177)*	-	-	-	-	-	*(1 080)*	-	-	*31 513*	*(11 257)*	-
земельные участки и объекты природопользования	*5215*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	*5216*	*136 086*	*(117 904)*	-	*2 415*	*(421)*	*412*		*(9 175)*	-	-	*138 080*	*(126 667)*	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5230**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	-	**-**
в том числе: здания	*5231*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	*5232*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	*5233*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	*5235*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	*5236*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2.2. Наличие и движение арендованных основных средств

2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**213 154**	**1 120**	**(811)**	**213 463**
в том числе:				
здания	*213 154*	*1 120*	*(811)*	*213 463*
сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
машины и оборудование	-	-	-	-
транспортные средства	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
другие виды основных средств	-	-	-	-

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**213 154**	**1 622**	**(1 622)**	**213 154**
в том числе:				
здания	*213 154*	*1 622*	*(1 622)*	*213 154*
сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
машины и оборудование	-	-	-	-
транспортные средства	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
другие виды основных средств	-	-	-	-

5.2.3. Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	**5240**	**-**	**-**	**35 130**	**-**	**(20 922)**	**-**	**14 208**	**-**
в том числе: *сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС*	*5241*	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	**5245**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: *сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости*	*5246*	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	**5250**	**-**	**-**	**24 533**	**-**	**(24 533)**	**-**	**-**	**-**
в том числе: *сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС*	*5251*	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	**5245**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: *сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости*	*5246*	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4.1. Наличие и движение запасов

2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	**355 504**	**-**	**22 080 723**	**(21 557 330)**	**-**	**-**	**-**	**878 897**	**-**
в том числе: *сырье, материалы и другие аналогичные ценности*	*5401*	*6 715*	*-*	*31 470*	*(30 288)*	*-*	*-*	*-*	*7 897*	*-*
затраты в незавершенном производстве	*5402*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
готовая продукция и товары для перепродажи	*5403*	*348 789*	*-*	*22 044 076*	*(21 521 865)*	*-*	*-*	*-*	*871 000*	*-*
товары отгруженные	*5404*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
прочие запасы и затраты	*5405*	*-*	*-*	*5 177*	*(5 177)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5420**	**410 489**	**-**	**17 394 955**	**(17 449 940)**	**-**	**-**	**-**	**355 504**	**-**
в том числе: *сырье, материалы и другие аналогичные ценности*	*5421*	*8 234*	*-*	*33 183*	*(34 702)*	*-*	*-*	*-*	*6 715*	*-*
затраты в незавершенном производстве	*5422*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
готовая продукция и товары для перепродажи	*5423*	*402 255*	*-*	*17 348 695*	*(17 402 161)*	*-*	*-*	*-*	*348 789*	*-*
товары отгруженные	*5424*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
прочие запасы и затраты	*5425*	*-*	*-*	*13 077*	*(13 077)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

5.5.1. Наличие и движение финансовых вложений

2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					выбыло (погашено)		доведение первона-чальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка (резерв под обесценение)	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка (резерв под обесценение)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка (резерв под обесценение)
Долгосрочные - всего	**5301**	**151 571 527**	**(72 174 949)**	**4 758 099**	**(25 535 593)**	**25 535 591**	**-**	**(2 351 386)**	**-**	**(251 003)**	**-**	**130 543 030**	**(48 990 744)**
в том числе: *Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаци*	*53011*	*2 130 821*	*(226 090)*	*792 992*	-	-	-	-	-	-	-	*2 923 813*	*(226 090)*
Долевые ценные бумаги	*530111*	*144 440 706*	*(71 948 859)*	*3 714 104*	*(25 535 593)*	*25 535 591*	-	*(2 351 386)*	-	-	-	*122 619 217*	*(48 764 654)*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*530112*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	*530113*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов	*530114*	*118 905 113*	*(46 413 268)*	*3 714 104*	-	-	-	*(2 351 386)*	-	-	-	*122 619 217*	*(48 764 654)*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*530115*	*25 535 593*	*(25 535 591)*	-	*(25 535 593)*	*25 535 591*	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	*53012*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*530121*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	*530122*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*530123*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	*53013*	*5 000 000*	-	*251 003*	-	-	-	-	-	*(251 003)*	-	*5 000 000*	-
Прочие	*53014*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	*530141*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	*530142*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	*530143*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	*530144*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**34 488 502**	**-**	**54 913 026**	**(30 889 166)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**251 003**	**-**	**58 763 365**	**-**
в том числе: *Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций*	*53051*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	*53052*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*530521*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	*530522*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*530523*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	*53053*	*34 488 502*	-	*54 913 026*	*(30 889 166)*	-	-	-	-	*251 003*	-	*58 763 365*	-
Прочие	*53054*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	*530541*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	*530542*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	*530543*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	*530544*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**186 060 029**	**(72 174 949)**	**59 671 125**	**(56 424 759)**	**25 535 591**	**-**	**(2 351 386)**	**-**	**-**	**-**	**189 306 395**	**(48 990 744)**

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		доведение первона-чальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка (резерв под обесценение)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка (резерв под обесценение)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка (резерв под обесценение)
Долгосрочные - всего	**5311**	**141 248 706**	**(72 216 036)**	**11 182 269**	**(859 448)**	**41 087**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**151 571 527**	**(72 174 949)**
в том числе: *Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:*	*53111*	*818 494*	*(226 090)*	*1 312 327*	-	-	-	-	-	-	-	*2 130 821*	*(226 090)*
Долевые ценные бумаги	*531111*	*137 835 738*	*(71 989 946)*	*6 646 101*	*(41 133)*	*41 087*	-	-	-	-	-	*144 440 706*	*(71 948 859)*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*531112*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	*531113*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов	*531114*	*112 259 012*	*(46 413 268)*	*6 646 101*	-	-	-	-	-	-	-	*118 905 113*	*(46 413 268)*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*531115*	*25 576 726*	*(25 576 678)*	-	*(41 133)*	*41 087*	-	-	-	-	-	*25 535 593*	*(25 535 591)*
Долговые ценные бумаги	*53112*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*531121*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	*531122*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*531123*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	*53113*	*2 594 474*	-	*3 223 841*	*(818 315)*	-	-	-	-	-	-	*5 000 000*	-
Прочие	*53114*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	*531141*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	*531142*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	*531143*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	*531144*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5315**	**16 507 145**	**-**	**50 152 238**	**(32 170 881)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**34 488 502**	**-**
в том числе: *Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций*	*53151*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	*53152*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	*531521*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	*531522*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*531523*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	*53153*	*16 507 145*	-	*50 152 238*	*(32 170 881)*	-	-	-	-	-	-	*34 488 502*	-
Прочие	*53154*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	*531541*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	*531542*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	*531543*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	*531544*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5310**	**157 755 851**	**(72 216 036)**	**61 334 507**	**(33 030 329)**	**41 087**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**186 060 029**	**(72 174 949)**

5.5.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**72 174 949**	**2 351 386**	**(25 535 592)**	**-**	**-**	**48 990 744**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	*226 090*	-	-	-	-	*226 090*
Долевые ценные бумаги	*71 948 859*	*2 351 386*	*(25 535 592)*	-	-	*48 764 654*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов	*46 413 267*	*2 351 386*	-	-	-	*48 764 654*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*25 535 592*	-	*(25 535 592)*	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**72 216 036**	**-**	**(41 087)**	**-**	**-**	**72 174 949**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	*226 090*	-	-	-	-	*226 090*
Долевые ценные бумаги	*71 989 946*	-	*(41 087)*	-	-	*71 948 859*
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов	*46 413 267*	-	-	-	-	*46 413 267*
Ценные бумаги иностранных эмитентов	*25 576 679*	-	*(41 087)*	-	-	*25 535 592*
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-

5.7.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2024 год

тыс. рублей

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, восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5501**	**65 970**	**-**	**-**	**-**	**15 837**	**-**
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*	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	**5505**	**65 970**	**-**	**-**	**-**	**15 837**	**-**
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*	*43*	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	*55054*	*65 927*	-	-	-	*15 837*	-
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*	-	-	-	-	-	-

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам, восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	**5521**	**35 669**	**-**	**-**	**-**	**65 970**	**-**
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 недвижимость	**5524**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	*55241*	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	*55242*	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	**5525**	**35 669**	**-**	**-**	**-**	**65 970**	**-**
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*	-	-	-	-	*43*	-
прочие дебиторы	*55254*	*35 669*	-	-	-	*65 927*	-
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*	-	-	-	-	-	-

5.7.2 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2024 год

тыс. рублей

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, восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5510**	**3 013 884**	**(5)**	**-**	**-**	**4 040 965**	**(5)**
в том числе: *покупатели и заказчики*	*5511*	*2 911 308*	*-*	*-*	*-*	*3 843 564*	*-*
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	*5512*	*519*	*-*	*-*	*-*	*1 125*	*-*
участники консолидированной группы налогоплательщиков	*5513*	*2 508*	*-*	*-*	*-*	*7*	*-*
не предъявленная к оплате начисленная выручка	*5514*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
прочие дебиторы	*5515*	*99 549*	*(5)*	*-*	*-*	*196 269*	*(5)*
чистая стоимость инвестиции в аренду	*5516*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

2023 год

тыс. рублей

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, восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5530**	**1 984 950**	**(5)**	**-**	**-**	**3 013 884**	**(5)**
в том числе: *покупатели и заказчики*	*5531*	*1 920 987*	*-*	*-*	*-*	*2 911 308*	*-*
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	*5532*	*1 330*	*-*	*-*	*-*	*519*	*-*
участники консолидированной группы налогоплательщиков	*5533*	*45 535*	*-*	*-*	*-*	*2 508*	*-*
не предъявленная к оплате начисленная выручка	*5534*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
прочие дебиторы	*5535*	*17 098*	*(5)*	*-*	*-*	*99 549*	*(5)*
чистая стоимость инвестиции в аренду	*5536*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

5.8.1. Наличие кредиторской задолженности

2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**286 936**	**260 918**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	*5552*	*2 598*	*-*
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*	*284 338*	*260 918*
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**2 713 693**	**4 510 949**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	*5561*	*1 859 855*	*4 083 510*
авансы полученные всего	*5562*	*-*	*62*
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	*55621*	*-*	*-*
задолженность перед персоналом организации	*5563*	*79*	*118*
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	*5564*	*27 557*	*29 788*
задолженность по налогам и сборам	*5565*	*782 914*	*352 436*
прочие кредиторы	*5566*	*2 553*	*2 230*
обязательство по аренде	*55661*	*40 735*	*42 805*
Итого	**5567**	**3 000 629**	**4 771 867**

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5571**	**72 502**	**286 936**
в том числе: *поставщики и подрядчики*	*5572*	*776*	*2 598*
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*	*1 288*	-
обязательство по аренде	*55771*	*70 438*	*284 338*
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5580**	**2 040 612**	**2 713 693**
в том числе: *поставщики и подрядчики*	*5581*	*1 886 172*	*1 859 855*
авансы полученные всего	*5582*	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	*55821*	-	-
задолженность перед персоналом организации	*5583*	*28*	*79*
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	*5584*	-	*27 557*
задолженность по налогам и сборам	*5585*	*87 255*	*782 914*
прочие кредиторы	*5586*	*563*	*2 553*
обязательство по аренде	*55861*	*66 594*	*40 735*
Итого	**5587**	**2 113 114**	**3 000 629**

5.9.1. Выданные поручительства

тыс. рублей

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Дочерние общества	*поручительства за исполнение обязательств по договорам*	*13.12.2019-30.04.2027*	*5 145 549*	*5 161 886*	*2 991 216*
ИТОГО			**5 145 549**	**5 161 886**	**2 991 216**

5.9.2. Полученные поручительства (гарантии)

тыс. рублей

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Кредитные организации	*гарантия исполнения обязательств по договорам*	*24.12.2019-29.09.2027*	*7 012*	*4 618*	*6 911*
Итого			**7 012**	**4 618**	**6 911**

5.9.3. Имущество, полученное в залог

тыс. рублей

Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательств, под которые получено обеспечение	на 31 декабря 2024 г.			на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества
недвижимое имущество и имущественные права	*процентный займ 003/3301-Д*	*317 000*	*232 428*	*232 428*	*317 000*	*232 428*	*232 428*	*317 000*	*557 454*	*557 454*
имущественные права	*процентный займ 003/3301-Д*	-	-	-	-	-	-	-	*103 999*	*103 999*
ИТОГО:		**317 000**	**232 428**	**232 428**	**317 000**	**232 428**	**232 428**	**317 000**	**661 453**	**661 453**

5.11.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

тыс. рублей

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2024 г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные краткосрочные	руб.	2022-2025	7,1-27	28 964 231	139 531 935	4 550 146	(120 105 973)	-	52 940 339	177 937 824	12 872 704	(169 071 306)	-	74 679 561
Займы полученные долгосрочные	руб.	2027-2028	5-27	5 000 000	-	250 000	(250 000)	-	5 000 000	4 998 472	60 914	(60 914)	-	9 998 472
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого				**33 964 231**	**139 531 935**	**4 800 146**	**(120 355 973)**	**-**	**57 940 339**	**182 936 296**	**12 933 618**	**(169 132 220)**	**-**	**84 678 033**

5.12.1. Долгосрочные оценочные обязательства

2024 год

тыс. рублей

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

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено в краткосрочные оценочные обязательства	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	**24 889**	**-**	**999**	**-**	**-**	**(25 888)**	**-**
в том числе: *Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств*	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-		-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства по выплатам персоналу	*24 889*	-	*999*	-	-	*(25 888)*	-

5.12.2. Краткосрочные оценочные обязательства
2024 год

тыс. рублей

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	**234 088**	**420 549**	**-**	**(409 995)**	**-**	**-**	**244 642**
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	*155 433*	*338 329*	*-*	*(327 226)*	*-*	*-*	*166 536*
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	*38 300*	*82 220*	*-*	*(82 769)*	*-*	*-*	*37 751*
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 по выплатам персоналу	*40 355*	-	-	-	-	-	*40 355*

2023 год

тыс. рублей

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	311 448	383 095	1 015	(476 107)	(11 251)	25 888	234 088
в том числе: *Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год*	*281 450*	*294 591*	-	*(409 357)*	*(11 251)*	-	*155 433*
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	*29 998*	*75 052*	-	*(66 750)*	-	-	*38 300*
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 по выплатам персоналу	-	13 452	1 015	-	-	25 888	40 355

5.15.1. Информация о договорах аренды, в которых Общество является арендатором

тыс. рублей

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2024 г.	**за 2023 г.**	**за 2024 г.**	**за 2023 г.**	**за 2024 г.**	**за 2023 г.**	**за 2024 г.**	**за 2023 г.**	**за 2024 г.**	**за 2023 г.**	**за 2024 г.**	**за 2023 г.**
-	-	53 954	56 582	51 417	22 557	-	-	13 595	11 755	102 952	86 467

5.15.2. Наличие и движение прав пользования активами

2024 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5200**	**592 128**	**(288 391)**	**-**	**1 120**	**(701)**	**701**	**-**	**(53 955)**	**-**	**-**	**14 730**	**607 277**	**(341 645)**	**-**
в том числе: *Здания, в т.ч.:*	*5211*	*592 128*	*(288 391)*	*-*	*1 120*	*(701)*	*701*	*-*	*(53 955)*	*-*	*-*	*14 730*	*607 277*	*(341 645)*	*-*
офисное здание	*52011*	*579 183*	*(285 037)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*(51 237)*	*-*	*-*	*14 282*	*593 465*	*(336 274)*	*-*
складские помещения	*52012*	*701*	*(541)*	*-*	*1 120*	*(701)*	*701*	*-*	*(1 641)*	*-*	*-*	*-*	*1 120*	*(1 481)*	*-*
подземная парковка	*52013*	*12 245*	*(2 813)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*(1 077)*	*-*	*-*	*448*	*12 693*	*(3 890)*	*-*
Сооружения и передаточные устройства	*5202*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Машины и оборудование	*5203*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Транспортные средства	*5204*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Земельные участки и объекты природопользования	*5205*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Другие виды основных средств	*5206*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: *Здания*	*5221*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

2023 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5210**	**351 855**	**(232 485)**	**-**	**676**	**(676)**	**676**	**-**	**(56 582)**	**-**	**-**	**240 273**	**592 128**	**(288 391)**	**-**
в том числе: *Здания, в т.ч.:*	*5211*	*351 855*	*(232 485)*	*-*	*676*	*(676)*	*676*	*-*	*(56 582)*	*-*	*-*	*240 273*	*592 128*	*(288 391)*	*-*
офисное здание	*52011*	*346 399*	*(230 933)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*(54 104)*	*-*	*-*	*232 784*	*579 183*	*(285 037)*	*-*
складские помещения	*52012*	*676*	*(473)*	*-*	*676*	*(676)*	*676*	*-*	*(744)*	*-*	*-*	*25*	*701*	*(541)*	*-*
подземная парковка	*52013*	*4 780*	*(1 079)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*(1 734)*	*-*	*-*	*7 465*	*12 245*	*(2 813)*	*-*
Сооружения и передаточные устройства	*5212*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Машины и оборудование	*5213*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Транспортные средства	*5214*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Земельные участки и объекты природопользования	*5215*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Другие виды основных средств	*5216*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Инвестиционная недвижимость - всего	**5230**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: *Здания*	*5231*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

5.16.1. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. рублей

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	**598**	**(553)**	**294**	**(280)**
продажа основных средств	*17*	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	*581*	*(553)*	*294*	*(280)*
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	**3 987**	**(1 236)**	**2 451**	**(330)**
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от передачи прав на использование товарного знака	*14*	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	*1 809*	*(182)*	*1 965*	*(330)*
вознаграждение за предоставление обеспечения в форме независимой гарантии	*2 164*	*(1 054)*	*486*	-
Начисление (восстановление) резервов	**-**	**(2 374 566)**	**52 339**	**-**
по обесценению финансовых вложений	-	*(2 351 386)*	*41 088*	-
по резерву на выплату вознаграждения по итогам года	-	*(23 180)*	*11 251*	-
по резерву на сомнительную дебиторскую задолженность	-	-	-	-
по резерву под снижение ТМЦ	-	-	-	-
Купля-продажа иностранной валюты	**-**	**(39)**	**-**	**(86)**
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**-**	**(387)**	**-**	**(1 715)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	*(387)*	-	*(1 715)*
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	**-**	**(12 035)**	**7**	**(145 519)**
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	**-**	**(1 027)**	**-**	**(290)**
Услуги кредитных организаций	**-**	**(212)**	**-**	**(198)**
Прочие доходы (расходы)	**55 594**	**(158 686)**	**29**	**(122 552)**
в том числе:				
доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	*55 451*	*(55 233)*	*17*	*(9 502)*
невозмещаемый НДС и НДС по безвозмездной передаче	-	*(2 771)*	-	*(3 745)*
возврат не использованных средств, переведенных на благотворительность	-	-	-	-
расходы на благотворительность	-	*(68 999)*	-	*(18 403)*
расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий	-	*(8 102)*	-	*(15 191)*
целевые взносы некоммерческим организациям, кроме МАГАТЭ, ВАО АЭС, МАІ	-	*(3 516)*	-	*(23 595)*
судебные и арбитражные расходы	-	-	-	-
расходы, связанные с получением заемных средств, выраженные в твердой сумме	-	*(12 574)*	-	*(13 172)*
расходы социального характера	-	*(810)*	-	*(3 562)*
безвозмездная финансовая помощь между мат. и доч. орг, в т.ч. на пополнение чистых акивов	-	-	-	-
прочие налоги, сборы и платежи	-	*(533)*	-	*(34 494)*
Итого	**60 179**	**(2 548 741)**	**55 120**	**(270 970)**

5.19.1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

2024 год

тыс. рублей

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	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	**2 911 069**	**(35 498 452)**	**36 430 335**	**-**	**3 842 952**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*151*	*(28 083)*	*27 932*	-	-	-	-	*денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	*2 910 918*	*(35 470 369)*	*36 402 403*	-	*3 842 952*	-	-	*денежная*
Оказание услуг, работ	**240**	**(10 490)**	**10 800**	**-**	**550**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*240*	*(3 507)*	*3 879*	-	*612*	-	-	*денежная*
Зависимые общества	-	*(524)*	*462*	-	*(62)*	-	-	*денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	*(6 459)*	*6 459*	-	-	-	-	*денежная*
Прочие доходы	**163 741**	**(13 559)**	**2 521 813**	**-**	**2 671 995**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*5 384*	*(12 964)*	*9 561*	-	*1 981*	**-**	**-**	*денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*157 762*	-	*2 512 252*	-	*2 670 014*	-	-	*денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	*595*	*(595)*	-	-	-	-	-	*денежная*
Итого	**3 075 050**	**(35 522 501)**	**38 962 948**	**-**	**6 515 497**	**-**	**-**	-

2023 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	**1 920 907**	**(26 636 013)**	**27 626 175**	**-**	**2 911 069**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	-	*(202)*	*353*	-	*151*	-	-	*денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	*1 920 907*	*(26 635 811)*	*27 625 822*	-	*2 910 918*	-	-	*денежная*
Оказание услуг, работ	**80**	**(18 773)**	**18 933**	**-**	**240**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*80*	*(2 557)*	*2 717*	-	*240*	-	-	*денежная*
Зависимые общества	-	*(357)*	*357*	-	-	-	-	*денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	*(15 859)*	*15 859*	-	-	-	-	*денежная*
Прочие доходы	**3 398**	**(97 604)**	**257 947**	**-**	**163 741**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*1 308*	*(14 802)*	*18 878*	-	*5 384*	-	-	*денежная*
Зависимые общества	*161*	*(41 327)*	*41 166*	-	-	-	-	*денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*1 929*	-	*155 833*	-	*157 762*	-	-	*денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	*(41 475)*	*42 070*	-	*595*	-	-	*денежная*
Итого	**1 924 385**	**(26 752 390)**	**27 903 055**	**-**	**3 075 050**	**-**	**-**	-

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

2024 год

тыс. рублей

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, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	**1 830 528**	**26 461 339**	**(24 268 226)**	**-**	**4 023 641**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*1 829 190*	*26 444 037*	*(24 256 746)*	-	*4 016 481*	-	-	*денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	*8 445*	*(1 870)*	-	*6 575*	-	-	*денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	*1 338*	*8 857*	*(9 610)*	-	*585*	-	-	*денежная*
Приобретение услуг, работ	**23 174**	**252 538**	**(244 478)**	**-**	**31 234**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*6 601*	*102 675*	*(99 467)*	-	*9 809*	-	-	*денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*7 456*	*7 690*	*(10 901)*	-	*4 245*	-	-	*денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	*9 117*	*142 173*	*(134 110)*	-	*17 180*	-	-	*денежная*
Прочие расходы	**1 867**	**4 520 270**	**(4 522 080)**	**-**	**57**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	-	*3 719 174*	*(3 719 174)*	-		-	-	*денежная*
Зависимые общества	-	*792 993*	*(792 993)*		-	-	-	*денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*1 867*	*8 103*	*(9 913)*	-	*57*	-	-	*денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**1 855 569**	**31 234 147**	**(29 034 784)**	**-**	**4 054 932**	**-**	**-**	-

2023 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	**1 817 863**	**20 644 417**	**(20 631 752)**	**-**	**1 830 528**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*1 816 803*	*20 601 798*	*(20 589 411)*	*-*	*1 829 190*	*-*	*-*	*денежная*
Зависимые общества	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*-*	*32 351*	*(32 351)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Участники совместной деятельности	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Другие связанные стороны	*1 060*	*10 268*	*(9 990)*	*-*	*1 338*	*-*	*-*	*денежная*
Приобретение услуг, работ	**23 313**	**256 088**	**(256 227)**	**-**	**23 174**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*7 865*	*106 902*	*(108 166)*	*-*	*6 601*	*-*	*-*	*денежная*
Зависимые общества	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*5 537*	*20 175*	*(18 256)*	*-*	*7 456*	*-*	*-*	*денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Участники совместной деятельности	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Другие связанные стороны	*9 911*	*129 011*	*(129 805)*	*-*	*9 117*	*-*	*-*	*денежная*
Прочие расходы	**-**	**8 105 905**	**(8 104 038)**	**-**	**1 867**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*-*	*6 779 995*	*(6 779 995)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*денежная*
Зависимые общества	*-*	*1312327*	*(1 312 327)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*-*	*11 542*	*(9 675)*	*-*	*1 867*	*-*	*-*	*денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Участники совместной деятельности	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Другие связанные стороны	*-*	*2 041*	*(2 041)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*денежная*
Итого	**1 841 176**	**29 006 410**	**(28 992 017)**	**-**	**1 855 569**	**-**	**-**	-

5.19.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2024 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление денежных средств**	**Выплата денежных средств/ Погашение**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**	**Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода**	**Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам**	**Форма расчетов**
Займы полученные*	**52 940 339**	**195 619 915**	**(168 882 222)**	**79 678 032**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*858 128*	*3 094 238*	*(3 576 156)*	*376 210*	-	-	*денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*52 082 211*	*188 545 386*	*(161 402 775)*	*79 224 822*	-	-	*денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	*3 980 291*	*(3 903 291)*	*77 000*	-	-	*денежная*
Займы выданные*	**39 587 933**	**(41 516 695)**	**65 848 162**	**63 919 400**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*39 556 710*	*(39 552 675)*	*63 073 605*	*63 077 640*	-	-	*денежная*
Зависимые общества	*30 153*	*(880 957)*	*850 804*	-	-	-	*денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	*1 070*	*(1 083 063)*	*1 923 753*	*841 760*	-	-	*денежная*
Итого	**92 528 272**	**154 103 220**	**(103 034 060)**	**143 597 432**	**-**	**-**	-

* с учетом процентов и курсовых разниц

2023 год

тыс. рублей

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление денежных средств**	**Выплата денежных средств/ Погашение**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**	**Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода**	**Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам**	**Форма расчетов**
Займы полученные*	**28 964 231**	**144 082 082**	**(120 105 974)**	**52 940 339**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*1 564 231*	*6 776 526*	*(7 482 629)*	*858 128*	-	-	*денежная*
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*27 400 000*	*137 305 556*	*(112 623 345)*	*52 082 211*	-	-	*денежная*
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	**19 113 657**	**(37 484 577)**	**57 958 853**	**39 587 933**	**-**	**-**	-
Дочерние общества	*19 113 430*	*(35 321 755)*	*55 765 035*	*39 556 710*	-	-	*денежная*
Зависимые общества	*227*	*(2 162 790)*	*2 192 716*	*30 153*	-	-	*денежная*
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	*(32)*	*1 102*	*1 070*	-	-	*денежная*
Итого	**48 077 888**	**106 597 505**	**(62 147 121)**	**92 528 272**	**-**	**-**	-

* с учетом процентов и курсовых разниц