

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Публичного акционерного общества «Новосибирский завод
химконцентратов»

за 2024 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Новосибирский завод химконцентратов»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ПАО «НЗХК» («Организация») (ОГРН 1025403903722), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
 - отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 года;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2024 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2024 года;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ПАО «НЗХК» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценочные значения по обесценению запасов

Оценочное значение по обесценению запасов представляет собой оценку руководством ожидаемой чистой стоимости продажи запасов.

Данный вопрос рассматривался как наиболее значимый для нашего аудита и, следовательно, был определен как ключевой вопрос аудита в связи с существенностью стоимости запасов, а также значимостью профессиональных суждений и оценок, необходимых для расчета соответствующего оценочного значения. Информация о запасах и обесценении запасов раскрыта в пункте 6.4 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности и таблице 6 приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы оценили основные методики, использованные ПАО «НЗХК» для расчета оценочного значения на предмет их соответствия требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы», а также оценили проверку адекватности и полноты раскрытия информации по оценочным значениям по обесценению запасов в бухгалтерской отчетности.

Мы анализировали доступную, разумную и подтверждаемую информацию о страновых и рыночных рисках покупателей, включая информацию об их деятельности и влиянии на нее экономической среды, в том числе связанных с геополитической обстановкой, ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

По результатам выполненных процедур мы пришли к выводу, что основные допущения, использованные руководством Организации для оценки запасов, являются приемлемыми, оценка величины запасов на 31 декабря 2024 год существенных корректировок не требует.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров Организации несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут

привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ОРНЗ 21606082468

Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 22006035292

Грибанов Виктор Юрьевич

ООО «Пачоли»
ОГРН 1027739428716
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374

«03» марта 2025 года



Бухгалтерский баланс
на **31 декабря** 20 **24** г.

Организация ПАО "Новосибирский завод химконцентратов"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической _____

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2024 |
| 7622236 | | |
| 5410114184 | | |
| 24.46 | | |
| 1 22.47 | 16 | 384 |

деятельности производство ядерного топлива

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество

Частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб. _____

по ОКПО/ОКФС

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 630110, Новосибирская обл., Новосибирск, ул. Б.Хмельницкого,94

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: Да
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО «Пачоли»

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН

ОГРН/

ОГРНИ

7729142599

1027739428716

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|-----------|--|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 20 24 г. | 20 23 г. | 20 22 г. |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 6.1 | Нематериальные активы | 1110 | 682 655 | 557 624 | 190 592 |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | | - | - |
| 6.2 | Основные средства | 1150 | 12 914 910 | 11 888 634 | 10 690 491 |
| | Здания, машины, оборудование и другие основные средства | 1151 | 10 774 503 | 10 900 618 | 9 551 246 |
| | Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС | 1152 | 1 686 148 | 858 330 | 1 008 943 |
| | Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств | 1153 | 446 202 | 114 195 | 107 367 |
| | Права пользования активами | 1154 | 8 057 | 15 491 | 22 935 |
| | Инвестиционная недвижимость | 1160 | 246 207 | 245 888 | 246 971 |
| | в т.ч. права пользования активами | 1161 | - | - | - |
| 6.5 | Финансовые вложения | 1170 | 40 317 | 38 901 | 67 502 |
| | в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений | 1171 | | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | | - | - |
| 6.3 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 367 286 | 305 372 | 815 806 |
| 6.7 | Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 1191 | 201 003 | 122 819 | 292 976 |
| | расчеты с покупателями и заказчиками | 11911 | 65 669 | 23 101 | 19 076 |
| | авансы выданные | 11912 | 16 446 | - | 214 717 |
| | прочие дебиторы | 11913 | 118 888 | 99 718 | 59 183 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 14 251 375 | 13 036 419 | 12 011 362 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 6.4 | Запасы | 1210 | 6 084 477 | 5 853 418 | 4 320 013 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 2 944 388 | 2 589 665 | 1 015 148 |
| | затраты в незавершенном производстве | 1212 | 2 433 122 | 2 582 509 | 2 233 009 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1213 | 706 967 | 672 765 | 952 126 |
| | товары отгруженные | 1214 | | 8 479 | 119 730 |
| | прочие запасы и затраты | 1219 | | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | | - | 420 |
| 6.7 | Дебиторская задолженность | 1230 | 7 250 265 | 7 452 698 | 8 593 916 |
| | расчеты с покупателями и заказчиками | 1231 | 6 635 881 | 6 705 058 | 7 994 440 |
| | авансы выданные | 1232 | 74 929 | 203 595 | 18 870 |
| | прочие дебиторы | 1233 | 539 455 | 544 045 | 580 606 |
| | не предъявленная к оплате начисленная выручка | 1234 | | - | - |
| | чистая стоимость инвестиции в аренду | 1235 | | - | - |
| 6.5 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 4 120 000 | 4 007 000 | 4 560 100 |
| | в т.ч. Займы выданные | 1241 | 2 950 000 | 3 157 000 | 2 542 000 |
| | в т.ч. Депозиты сроком более 3-х месяцев | 1242 | 1 170 000 | 850 000 | 2 000 000 |
| 6.6 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 4 157 649 | 2 410 312 | 1 117 260 |
| | в т.ч. Расчетные счета и ОБС | 1251 | 3 157 601 | 2 209 895 | 857 135 |
| | в т.ч. Валютные счета | 1252 | - | - | 59 787 |
| | в т.ч. Депозиты, срок погаш. три и мен.мес. | 1253 | 1 000 000 | 200 000 | 200 000 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 811 496 | 349 118 | 157 694 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 22 423 887 | 20 072 546 | 18 749 403 |
| | БАЛАНС | 1600 | 36 675 262 | 33 108 965 | 30 760 765 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|-----------|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 20 24 г. | 20 23 г. | 20 22 г. |
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 345 405 | 341 205 | 341 205 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | () | (-) | (-) |
| | Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы | 1330 | 1 | 420 000 | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 1 450 257 | 1 529 003 | 1 557 268 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 1 192 535 | 776 735 | 776 735 |
| | Резервный капитал | 1360 | 52 493 | 51 863 | 62 077 |
| 6.14 | резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством | 1361 | 17 952 | 17 742 | 27 956 |
| | резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 1362 | 34 541 | 34 121 | 34 121 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 25 515 643 | 25 418 920 | 23 873 183 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 28 556 334 | 28 537 726 | 26 610 468 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| 6.16 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 414 877 | 301 292 | 190 279 |
| 6.15 | Оценочные обязательства | 1430 | 19 861 | 28 113 | 12 794 |
| 6.9 6.10 | Прочие обязательства | 1450 | 891 298 | 835 015 | 869 845 |
| | доходы будущих периодов | 1451 | 687 675 | 570 513 | 577 023 |
| 6.9 | целевое финансирование | 1452 | 143 233 | 115 503 | 59 047 |
| 6.10 | поставщики и подрядчики | 1453 | 40 953 | 61 068 | 62 069 |
| | авансы полученные | 1454 | - | 51 212 | 81 426 |
| | прочие кредиторы | 1455 | 17 454 | 28 133 | 74 155 |
| | арендные обязательства | 1456 | 1 983 | 8 586 | 16 125 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 1 326 036 | 1 164 420 | 1 072 918 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 6.10 | Кредиторская задолженность | 1520 | 6 078 959 | 3 056 069 | 2 588 969 |
| | поставщики и подрядчики | 1521 | 813 202 | 778 833 | 1 101 199 |
| | авансы полученные | 1522 | 4 480 037 | 1 624 063 | 878 110 |
| | задолженность перед персоналом организации | 1523 | 4 | 16 | 36 |
| | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1524 | 67 165 | 60 315 | 46 350 |
| | задолженность по налогам и сборам | 1525 | 606 208 | 447 753 | 519 591 |
| | прочие кредиторы | 1526 | 106 148 | 138 383 | 35 562 |
| | обязательство по аренде | 1527 | 6 195 | 6 706 | 8 121 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 6.15 | Оценочные обязательства | 1540 | 400 075 | 197 790 | 186 877 |
| 6.9 | Целевое финансирование | 1546 | 313 858 | 152 960 | 301 733 |
| | Задолженность перед заказчиками | 1547 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 6 792 892 | 3 406 819 | 3 077 379 |
| | БАЛАНС | 1700 | 36 675 262 | 33 108 965 | 30 760 765 |

Руководитель

(подпись)

Гохвайс Вячеслав
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Смотровая Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

" 26 "

февраля

20 25 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2024 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2024 |
| 7622236 | | |
| 5410114184 | | |
| 24.46 | | |
| 1 22 47 | | 16 |
| 384 | | |

Организация ПАО "Новосибирский завод химконцентратов"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

по ОКПО
ИНН
по

деятельности производство ядерного топлива

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество

Частная собственность

по ОКПОФ/ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | январь- | январь- |
|-----------|--|------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | | За декабрь 20 <u>24</u> г. | За декабрь 20 <u>23</u> г. |
| 6.17 | Выручка | 2110 | 8 813 565 | 11 949 738 |
| | в т.ч.: от реализации продукции собственного производст | 2111 | 2 938 154 | 5 765 484 |
| | прочие товары, работы, услуги | 2112 | 5 875 411 | 6 184 254 |
| 6.17 | Себестоимость продаж | 2120 | (6 467 095) | (8 099 252) |
| | в т.ч.: от реализации продукции собственного производст | 2121 | (2 745 177) | (4 710 392) |
| | прочие товары, работы, услуги | 2122 | (3 721 918) | (3 388 860) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 2 346 470 | 3 850 486 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (445 460) | (382 364) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (1 690 754) | (1 451 653) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 210 256 | 2 016 469 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | 19 568 |
| | Проценты к получению | 2320 | 728 306 | 401 740 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (4 222) | (2 333) |
| 6.19 | Прочие доходы | 2340 | 763 371 | 902 205 |
| | в т.ч.: от сдачи имущества в аренду | 2341 | 188 584 | 173 238 |
| | дох.от реализации сырья, матер.и неликвидов | 2342 | 91 111 | 1 525 |
| | от имущества, полученного за счет резервного фонда Гос | 2343 | 225 701 | 245 396 |
| | от реализации права на земельные участки | 2344 | 78 665 | 49 390 |
| | результат от реализации ОС | 2345 | 49 176 | 105 502 |
| | иные статьи прочих доходов | 2347 | 130 134 | 327 154 |
| 6.19 | Прочие расходы | 2350 | (1 509 270) | (1 333 778) |
| | в т.ч.: от сдачи имущества в аренду | 2351 | (135 539) | (135 401) |
| | стоимость реализованных ТМЦ | 2352 | (63 370) | (2 297) |
| | от имущества, полученного за счет резервного фонда П | 2353 | (114 524) | (132 161) |
| | иные статьи прочих расходов | 2355 | (1 195 837) | (1 063 919) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 188 441 | 2 003 871 |
| 6.16 | Налог на прибыль | 2410 | (60 789) | (405 763) |
| 6.16 | Текущий налог на прибыль | 2411 | (49 629) | (304 281) |
| 6.16 | Отложенный налог на прибыль | 2412 | (11 160) | (101 482) |
| | Прочее | 2460 | (94 170) | (48 362) |
| | Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков | 2465 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 33 482 | 1 549 746 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | январь- | январь- |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | | | За декабрь | За декабрь |
| | | | 20 24 г. | 20 23 г. |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | | |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | | |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | | |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 33 482 | 1 549 746 |
| 6.20 | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 0.00065 | 0.05894 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | |

Руководитель

(подпись)

Гохвайс Вячеслав
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Смотрова Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 25 г.



Отчет об изменениях капитала

за 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "Новосибирский завод химконцентратов"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической производство ядерного топлива
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710003 | | |
| 31 | 12 | 2024 |
| 7622236 | | |
| 5410114184 | | |
| 24.46 | | |
| 1 22 47 | 16 | |
| 384 | | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Полученный от акционеров взнос в уставный капитал, до регистрации изменений в учредительные документы | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 <u>22</u> г. | 3100 | 341 205 | - | - | 2 334 003 | 62 077 | 23 873 183 | 26 610 468 |
| <u>За 20 23</u> | | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 420 000 | - | 143 801 | 1 549 746 | 2 113 547 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | - | - | - | - | - | 1 549 746 | 1 549 746 |
| переоценка имущества | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | - | - | - | - | 143 801 | - | 143 801 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | - | - | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| использование отраслевых резервов на инвестиционные цели | 3217 | - | - | - | - | - | - | - |
| взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы | 3218 | - | - | 420 000 | - | - | - | 420 000 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (154 015) | (32 274) | (186 289) |
| в том числе: | | | | | | | | |
| убыток | 3221 | - | - | - | - | - | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | - | - | - | - | - | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | - | - | - | - | (154 015) | (17 353) | (171 368) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | (14 921) | (14 921) |
| взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы | 3228 | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | - | - | - | (28 265) | - | 28 265 | - |
| Изменение резервного капитала | 3240 | - | - | - | - | - | - | - |
| Величина капитала на 31 декабря 20 <u>23</u> г. | 3200 | 341 205 | - | 420 000 | 2 305 738 | 51 863 | 25 418 920 | 28 537 726 |
| <u>За 20 24</u> | | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | 4 200 | - | 1 | 415 800 | 139 267 | 33 482 | 592 750 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | - | - | - | - | - | 33 482 | 33 482 |
| переоценка имущества | 3312 | - | - | - | - | - | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | - | - | - | - | 139 267 | - | 139 267 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | 4 200 | - | - | 415 800 | - | - | 420 000 |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| использование отраслевых резервов на инвестиционные цели | 3317 | - | - | - | - | - | - | - |
| взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы | 3318 | - | - | 1 | - | - | - | 1 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | (420 000) | - | (139 267) | (14 875) | (574 142) |
| в том числе: | | | | | | | | |
| убыток | 3321 | - | - | - | - | - | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | - | - | - | - | - | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | - | - | - | - | (139 267) | - | (139 267) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | (14 875) | (14 875) |
| взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы | 3328 | - | - | (420 000) | - | - | - | (420 000) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | - | - | - | (78 746) | - | 78 746 | - |
| Изменение резервного капитала | 3340 | - | - | - | - | 630 | (630) | - |
| Величина капитала на 31 декабря 20 <u>24</u> г. | 3300 | 345 405 | - | 1 | 2 642 792 | 52 493 | 25 515 643 | 28 556 334 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 <u>22</u> г. | Изменения капитала за 20 <u>23</u> г. | | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. |
|---|------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 26 610 468 | 1 549 746 | 394 865 | 28 555 079 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3410 | | | (17 353) | (17 353) |
| исправлением ошибок | 3420 | | | | |
| после корректировок | 3500 | 26 610 468 | 1 549 746 | 377 512 | 28 537 726 |
| в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 23 873 183 | 1 549 746 | 13 344 | 25 436 273 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3411 | | | (17 353) | (17 353) |
| исправлением ошибок | 3421 | | | | |
| после корректировок | 3501 | 23 873 183 | 1 549 746 | (4 009) | 25 418 920 |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: Добавочный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3402 | | | | |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3412 | | | | |
| исправлением ошибок | 3422 | | | | |
| после корректировок | 3502 | | | | |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 <u>24</u> г. | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. | На 31 декабря 20 <u>22</u> г. |
|-------------------------|------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 29 244 009 | 29 108 239 | 27 187 491 |

Руководитель _____
(подпись) В.В.Гохвайс
расшифровка подписи

Главный бухгалтер _____
(подпись) Е.А.Смотрова
(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 24 г.



Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 24 г.

| | | | |
|---|--|---------------|------------|
| Организация | Публичное акционерное общество "Новосибирский завод химконцентратов" | по ОКПО | 7622236 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 5410114184 |
| Вид экономической деятельности | производство ядерного топлива | по ОКВЭД | 24.46 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | Публичное акционерное общество/частная собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. | | по ОКЕИ | 384 |

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2024 |
| 7622236 | | |
| 5410114184 | | |
| 24.46 | | |
| 1 22 47 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За <u>12 месяцев</u> <u>20 24</u> г. | За <u>12 месяцев</u> <u>20 23</u> г. |
|---|------|---|---|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 12 149 754 | 13 929 375 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 11 098 884 | 13 411 508 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 291 626 | 86 155 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 759 244 | 431 712 |
| Платежи - всего | 4120 | (9 146 305) | (12 084 218) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (6 168 424) | (9 213 339) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (2 516 132) | (2 180 551) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (59 150) | (334 355) |
| прочие платежи | 4129 | (402 599) | (355 973) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 3 003 449 | 1 845 157 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 5 847 033 | 5 675 926 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 272 556 | 248 652 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | 42 153 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 5 007 000 | 4 942 000 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 567 477 | 443 121 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (7 545 787) | (6 827 651) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (2 422 416) | (2 420 651) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (3 371) | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (5 120 000) | (4 407 000) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1 698 754) | (1 151 725) |

| Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 20 24 г. ¹ | За 12 месяцев 20 23 г. ² |
|---|-------------|--|--|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 469 345 | 615 460 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | 1 | 420 000 |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование | 4315 | 469 344 | 195 460 |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (25 796) | (26 228) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (15 795) | (15 798) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | (10 001) | (10 430) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 443 549 | 589 232 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 1 748 244 | 1 282 664 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 2 410 312 | 1 117 260 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 4 157 649 | 2 410 312 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (907) | 10 388 |

Руководитель

(подпись)

В.В.Гохвайс

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Смотров

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 25 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ПАО «НЗХК»
ЗА 2024 ГОД

| | | |
|--------|--|----|
| 1. | ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ | 4 |
| 1.1 | Описание Компании | 4 |
| 1.2 | Информация об аудиторе | 7 |
| 1.3 | Информация об органах управления..... | 8 |
| 1.4 | Сведения о дочерних и зависимых обществах..... | 8 |
| 2. | ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 9 |
| 2.1 | Активы, обязательства и операции в иностранных валютах | 9 |
| 2.2 | Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 10 |
| 2.3 | Нематериальные активы..... | 11 |
| 2.4 | Основные средства..... | 14 |
| 2.5 | Запасы..... | 17 |
| 2.6 | Финансовые вложения..... | 17 |
| 2.7 | Займы и кредиты | 18 |
| 2.8 | Отложенные налоги | 18 |
| 2.9 | Выручка, прочие доходы..... | 18 |
| 2.10 | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы | 19 |
| 2.11 | Расходы будущих периодов | 19 |
| 2.12 | Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 19 |
| 2.13 | Договоры аренды | 20 |
| 2.13.1 | Учет у Арендатора | 20 |
| 2.13.2 | Учет у Арендодателя..... | 21 |
| 3. | ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ | 21 |
| 4. | КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ..... | 21 |
| 5. | ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ..... | 22 |
| 5.1 | Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности .. | 22 |
| 5.2 | Отраслевые риски | 23 |
| 5.3 | Финансовые риски | 23 |
| 5.4 | Правовые и репутационные риски | 24 |
| 5.5 | Страновые и региональные риски | 25 |
| 5.6 | Рыночные риски | 26 |
| 5.7 | Прочие риски..... | 26 |
| 6. | РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД | 26 |
| 6.1 | Нематериальные активы..... | 26 |
| 6.2 | Основные средства..... | 27 |
| 6.3 | Прочие внеоборотные активы..... | 28 |
| 6.4 | Запасы..... | 28 |
| 6.5 | Финансовые вложения..... | 30 |
| 6.6 | Денежные средства | 31 |
| 6.7 | Дебиторская задолженность | 33 |
| 6.8 | Государственная помощь | 34 |
| 6.9 | Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)..... | 35 |
| 6.10 | Кредиторская задолженность..... | 37 |
| 6.11 | Обеспечение обязательств..... | 38 |
| 6.12 | Налоги и сборы..... | 38 |

| | |
|--|----|
| 6.13 Кредиты и займы..... | 39 |
| 6.14 Отраслевые резервы..... | 39 |
| 6.15 Оценочные обязательства | 41 |
| 6.15.1 Оценочные обязательства по обращению с РАО..... | 41 |
| 6.15.2 Оценочные обязательства на вывод особо радиационно-опасных и ядерно-опасных объектов из эксплуатации (ВЭ ОРОЯОО)..... | 41 |
| 6.15.3 Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель..... | 42 |
| 6.15.4 Оценочные обязательства на оплату отпусков работников и на выплату вознаграждений по итогам года..... | 42 |
| 6.15.5 Оценочные обязательства по судебным искам | 42 |
| 6.16 Отложенные налоги | 42 |
| 6.17 Выручка и себестоимость продаж | 43 |
| 6.18 Договоры аренды | 45 |
| 6.18.1. Договоры аренды у арендатора..... | 45 |
| 6.18.2. Договоры аренды у арендодателя..... | 46 |
| 6.19 Прочие доходы и расходы..... | 46 |
| 6.20 Прибыль на акцию | 47 |
| 6.21 Информация по сегментам..... | 47 |
| 6.22 Информация о связанных сторонах..... | 50 |

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Описание Компании

Публичное акционерное общество «Новосибирский завод химконцентратов» (далее Общество), ранее именуемое Открытое акционерное общество «Новосибирский завод химконцентратов», учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 1 июля 1992 г. № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества», зарегистрировано администрацией Калининского района г. Новосибирска 31 декабря 1992 года, номер регистрационного свидетельства 794.

Общество является правопреемником Производственного объединения «Новосибирский завод химконцентратов», созданного в соответствии с приказом Министерства среднего машиностроения СССР от 01.03.88 № 150.

Учредителем Общества является Комитет по управлению государственным имуществом администрации Новосибирской области.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 12 сентября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1025403903722.

В марте 2015 г. в соответствии с требованиями законодательства изменено наименование Общества на Публичное акционерное общество «Новосибирский завод химконцентратов».

Публичное акционерное общество «Новосибирский завод химконцентратов» входит в состав Топливной компании «ТВЭЛ», являясь дочерним обществом АО «ТВЭЛ», с которым оно объединено системой корпоративных взаимоотношений и участием в производстве ядерного топлива. АО «ТВЭЛ» является основным обществом, владеющим более 50% уставного капитала ПАО «НЗХК».

ПАО «НЗХК» - организация, входящая в группу компаний Госкорпорации «Росатом».

Полное фирменное наименование Общества - Публичное акционерное общество «Новосибирский завод химконцентратов».

Сокращенное фирменное наименование Общества - ПАО «НЗХК», ИНН 5410114184.

Полное и сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:
полное фирменное наименование Общества - Novosibirsk Chemical Concentrates Plant, Public Joint-Stock Company;

сокращенное фирменное наименование Общества - Novosibirsk Chemical Concentrates Plant PJSC.

Аббревиатура на английском языке - NCCP PJSC.

Место нахождения Общества - 630110, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, д. 94.

Основным видом деятельности Общества является производство и переработка радиоактивных материалов, производство ядерного топлива для энергетических и исследовательских реакторов.

Общество осуществляет также иные виды деятельности, в том числе:

производство и реализация литиевой продукции;

производство и реализация иной продукции;

проведение научно-исследовательских, проектно-конструкторских, технологических работ;

эксплуатация электрических, тепловых, водопроводных сетей, канализации, газопроводов;

погрузочно-разгрузочные и транспортно-экспедиционные работы и услуги;

осуществление сделок, связанных с арендой имущества Общества;

таможенное оформление экспортно-импортных грузов;

внешнеэкономическая деятельность;

иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные федеральными законами РФ. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами РФ, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

В 2024 году Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

| № лицензии | Дата выдачи | Срок действия | Виды деятельности | Орган, выдавший лицензию |
|-----------------------------------|-------------|---------------|---|---|
| XX № 0778 | 12.04.2001 | 30.03.2026 | Пользование объектами животного мира - охота | Управление по охране и рациональному использованию охотничьих ресурсов адм.НСО |
| XX № 0779 | 12.04.2001 | 30.03.2026 | Пользование объектами животного мира - охота | Управление по охране и рациональному использованию охотничьих ресурсов адм.НСО |
| 1729 | 24.05.2006 | 23.05.2031 | Добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения одиночной скважиной № НВ-136, расположенной на участке недр "Чернаково-1" | Региональное агентство по недропользованию |
| 54 НС 11.002.Л0000 03.02.11 | 17.02.2011 | бессрочно | На осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) | Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека. |
| 6-Б/01055 | 27.06.2013 | бессрочно | Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений | Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий. |
| ВХ-00-015841 | 13.01.2016 | бессрочно | Эксплуатация взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору. |
| ГН-11-115-3407 | 11.09.2017 | 11.09.2024 | Конструирование оборудования для ядерных установок | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору. |
| ПРД № 5403840 | 06.02.2019 | бессрочно | осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте | Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере |

| № лицензии | Дата выдачи | Срок действия | Виды деятельности | Орган, выдавший лицензию |
|-----------------------------|-------------|---------------|--|--|
| | | | | Транспорта |
| ГН-05-401-3781 | 17.02.2020 | 17.02.2025 | обращение с ядерными материалами при их транспортировании | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору |
| ГН-03-115-3850 | 15.06.2020 | 15.06.2025 | лицензия дает право на эксплуатацию ядерной установки. Объект, на котором или в отношении которого осуществляется деятельность: комплекс с ядерными материалами, предназначенный для производства, переработки, использования, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов. | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору |
| ГН-(С)-05-115-3861 | 30.06.2020 | 03.06.2025 | Лицензия дает право на обращение с ЯМ при производстве, переработке, транспортировании и хранении ЯМ (05) и использование ЯМ при проведении научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (08). | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору |
| ГК-1-16-0177Я | 02.10.2020 | 02.10.2025 | осуществление деятельности по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях | Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом» |
| ГТ № 0124568 | 21.06.2021 | 21.06.2026 | осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну | Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Новосибирской области |
| 085М | 16.07.2021 | 16.07.2026 | Лицензия на осуществление мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны (шифровальные средства) | Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Новосибирской области |
| ГТ 0257 № 012907 Пер. № 941 | 23.05.2022 | 23.05.2027 | Лицензия на осуществление мероприятий и оказание услуг в области защиты гос. тайны (в части противодействия иностранным техническим разведкам) | Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Новосибирской области |
| ГТ 0257 № 012901 Пер. № 39 | 14.07.2022 | 14.07.2027 | Лицензия на осуществление мероприятий и оказание услуг в области защиты государственной тайны (в части технической защиты информации) | Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Новосибирской области |
| ГН-11-115-4335 | 13.12.2022 | 13.12.2032 | Лицензия на право конструирования и изготовления оборудования для ядерных установок | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору |

| № лицензии | Дата выдачи | Срок действия | Виды деятельности | Орган, выдавший лицензию |
|----------------------|-------------|---------------|--|---|
| ГТ 0137644 (4167) | 24.04.2023 | 21.06.2026 | Лицензия на осуществление мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны. | Управление федеральной службы безопасности РФ по НСО |
| ГК-1-16-0347У | 18.05.2023 | 18.05.2028 | Лицензия на осуществление деятельности по использованию ЯМ и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях | Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом» |
| ГН-11-115-4494 | 03.08.2023 | 03.08.2033 | Лицензия на право конструирования оборудования для ядерных установок | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору |
| ГТ 0146213 (4217) | 13.02.2024 | 21.06.2026 | Лицензия на осуществление мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны. | Управление Федеральной службы безопасности РФ по НСО |
| ГН-03-303-4612 | 02.04.2024 | 02.04.2029 | Лицензия дает право на эксплуатацию пункта хранения радиоактивных отходов | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору |
| ГН-11-115-4681 | 22.08.2024 | 22.08.2034 | Лицензия на право конструирования оборудования для ядерных установок | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору |

Среднесписочная численность работников ПАО «НЗХК» в 2024 году составила 1 406 чел., 2023 году составляла 1 388 чел.

| Показатель | Ед.изм. | 2024 год |
|--|------------------|--------------------|
| ФЗП работников списочного состава | тыс. руб. | 1 856 843,3 |
| ФЗП внешних совместителей | тыс. руб. | 1 642,1 |
| ФЗП работников по договорам ГПХ и другого несписочного состава | тыс. руб. | 4 506,3 |
| Итого ФЗП работников ПАО "НЗХК" | тыс. руб. | 1 862 991,7 |
| Среднесписочная численность | человек | 1 406,0 |
| Численность внешних совместителей | человек | 1,7 |
| Численность работников по договорам ГПХ | человек | 0 |
| Средняя численность работников ПАО "НЗХК" | человек | 1 407,8 |
| Списочная численность на 31.12.2023 | человек | 1 442 |
| Среднемесячная заработная плата работников ПАО "НЗХК" | рублей | 110 281 |

1.2 Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли» (ООО «Пачоли»).

Место нахождения: 115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д. 7.

ООО «Пачоли» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 23 июня 1995 г., свидетельство: № 856.235. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России №39 22 октября 2002 г. за номером 1027739428716.

ООО «Пачоли» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 28.10.2016 за основным регистрационным номером записи – 11606052374.

1.3 Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Коллегиальный исполнительный орган эмитента Уставом Общества не предусмотрен.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральный директор - Жиганин Алексей Владимирович (28.01.2025 включительно),

Гохвайс Вячеслав Владимирович (с 29.01.2025 по н.вр.).

В соответствии с Уставом Общества количественный состав Совета директоров Общества составляет семь человек. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров Общества.

На 31.12.2024 в Совет директоров Общества входят члены Совета директоров в количестве семи человек, избранные годовым общим собранием акционеров ПАО «НЗХК» 27.06.2024 (протокол от 28.06.2024 № 45), со сроком полномочий до следующего годового общего собрания акционеров.

На 31.12.2024 в Ревизионную комиссию Общества входят члены Ревизионной комиссии в количестве трех человек, избранные годовым общим собранием акционеров ПАО «НЗХК» 27.06.2024 (протокол от 28.06.2024 № 45), со сроком полномочий до следующего годового общего собрания акционеров.

1.4 Сведения о дочерних и зависимых обществах

| Наименование общества | Местонахождение | Вид деятельности | Доля в УК, % | Доля в голосующих акциях, % | Активы | | Выручка | |
|--------------------------|-----------------|--|--------------|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 |
| Дочерние общества | | | | | | | | |
| Дочернее общество | г. Новосибирск | обработка металлов и нанесение покрытий на металлы; обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения; изготовление | 100 | 100 | 1677530 | 1341567 | 2112857 | 2141927 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------|---|-------|-------|---------|---------|---------|----------|
| | | изделий из стекла, керамики, текстолита, пластмасс; изготовление оборудования; изготовление нестандартного оборудования; распределение электроэнергии, обеспечение работы распределяющей системы (т.е. системы, состоящей из линий, столбов, счетчиков и электропроводов), которая передает электроэнергию, полученную от генерирующего сооружения или системы передачи электроэнергии конечному потребителю); обеспечение работоспособности тепловых сетей; распределение воды для питьевых и промышленных нужд; | | | | | | |
| Зависимые общества | | | | | | | | |
| Зависимое общество | г. Москва | материально-техническое обеспечение дочерних предприятий корпорации | 24,99 | 24,99 | 2690518 | 3811459 | 8988183 | 11340898 |

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность ПАО «НЗХК» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

Организация признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.1 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

руб.

| Валюта | на 31.12.2024г | на 31.12.2023г | на 31.12.2022г |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 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 свернуто в составе прочих доходов и расходов.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3 Нематериальные активы

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

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

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

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

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

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

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

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с

месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

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

Элементы амортизации объектов нематериальных активов:

| Наименование показателя | Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату | Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)* | Способ начисления амортизации | Ликвидационная стоимость на отчетную дату |
|---|---|--|-------------------------------|---|
| Нематериальные активы - всего | 253 642 | X | X | |
| в том числе: | | | | |
| изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 43 875 | 3-20 | линейный | |
| программы для ЭВМ, базы данных | 158 271 | 2-27 | линейный | |
| товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров | | 0 | | |
| топология интегральных микросхем | | 0 | | |
| секреты производства («ноу-хау») | 1 441 | 10-16 | линейный | |
| лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами) | | 0 | | |
| лицензии на пользование недрами | | 0 | | |
| право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения | | 0 | | |
| результаты исследований и разработок | 49 621 | 3-15 | линейный | |
| прочие | 434 | 10-10 | линейный | |

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

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении 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 организацией в отчетном году:

Элементы амортизации до и после проведения проверки

| Объекты НМА/ группы НМА | срок полезного использования, мес. | | ликвидационная стоимость, руб. | | способ начисления амортизации | | Причина изменения |
|----------------------------|---------------------------------------|-------|-----------------------------------|-------|-------------------------------|----------------------|--|
| | до | после | до | после | до | после | |
| 41100000252 | 197 | 210 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | До истечения срока действия патента |
| 41100000254 | 180 | 200 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | До истечения срока действия патента |
| 41100000255 | 180 | 212 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | До истечения срока действия патента |
| 41100000256 | 180 | 212 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | До истечения срока действия патента |
| 41100000257 | 180 | 212 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | До истечения срока действия патента |
| 41100000326 | 76 | 89 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | До истечения срока действия патента |
| 41200000018 | 80 | 153 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 41200000019 | 240 | 320 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 41200000021 | 60 | 53 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Сокращение спи - импортозамещение. |
| 41200000030 | 60 | 48 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Сокращение спи - импортозамещение. |
| 41200000033 | 60 | 46 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Сокращение спи - импортозамещение. |
| 41200000052 | 36 | 53 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 41200000056 | 48 | 63 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | внедрение централизованных информационных систем |
| 41200000058 | 36 | 64 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 41200000065 | 48 | 62 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | внедрение централизованных информационных систем |
| 41300000000 | 120 | 192 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 41300000001 | 120 | 192 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 41300000002 | 120 | 192 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 41300000003 | 120 | 192 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 41300000004 | 120 | 192 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 41300000005 | 120 | 192 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 41300000006 | 120 | 192 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 42400000201 | 60 | 67 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 42400000204 | 132 | 96 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | изменение технологии производства |
| 42400000208 | 144 | 75 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | изменение технологии производства |
| 42400000210 | 144 | 75 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | изменение технологии производства |
| 42400000215 | 83 | 77 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | изменение технологии производства |
| 42400000217 | 60 | 84 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 42400000218 | 60 | 49 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | изменение технологии производства |
| 42400000219 | 60 | 49 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | изменение технологии производства |
| 42400000224 | 120 | 144 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |

| | | | | | | | |
|-------------|-----|-----|---|---|----------------------|----------------------|------------------------------------|
| 42400000227 | 120 | 144 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 42400000228 | 60 | 72 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 42400000230 | 164 | 188 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 42400000231 | 164 | 188 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |
| 42400000232 | 164 | 188 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | планы использования в производстве |

2.4 Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

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

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств, элементы амортизации:

| Наименование показателя | Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату | Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет) | Способ начисления амортизации | Ликвидационная стоимость на отчетную дату |
|--|---|---|-------------------------------|---|
| Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без | 11 109 207 | X | X | |

| | | | | |
|--|----------------|----------|----------|---|
| учета инвестиционной недвижимости - всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| Здания | 3 504 754 | 1-116 | линейный | - |
| Сооружения и передаточные устройства | 895 953 | 1-100 | линейный | - |
| Машины и оборудование | 5 715 888 | 1-97 | линейный | - |
| Транспортные средства | 93 206 | 3-43 | линейный | - |
| Земельные участки и объекты природопользования | 76 858 | 1-100 | линейный | - |
| Другие виды основных средств | 822 548 | 1-43 | линейный | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 246 207 | X | X | |
| в том числе: | | | | - |
| Здания | 223 223 | 4-100 | линейный | - |
| Сооружения и передаточные устройства | 22 984 | 23-108 | линейный | - |
| Машины и оборудование | | | линейный | - |
| Земельные участки и объекты природопользования | | | линейный | - |
| Другие виды основных средств | | | линейный | |

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

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

Существенных изменений элементов амортизации (по группам объектов/объектам), которое оказывает влияние на показатели текущего периода в отчетном году не было.

В связи с проведенной в отчетном году модернизацией объектов основных средств увеличился срок полезного использования:

| Объекты ОС / группы ОС | срок полезного использования, мес. | | ликвидационная стоимость, руб. | | способ начисления амортизации | |
|------------------------|------------------------------------|-------|--------------------------------|-------|-------------------------------|----------------------|
| | до | после | до | после | до | после |
| 13100004054 | 175 | 235 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100004055 | 175 | 235 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100004167 | 192 | 228 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100004282 | 180 | 216 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100009202 | 312 | 372 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100009202 | 312 | 372 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |

| | | | | | | |
|-------------|-----|-----|---|---|----------------------|----------------------|
| 13100009485 | 240 | 360 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100009485 | 240 | 360 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100011474 | 289 | 325 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100011475 | 289 | 325 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100013177 | 145 | 217 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100016665 | 183 | 243 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100017959 | 169 | 239 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100018901 | 87 | 123 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100019296 | 72 | 108 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100019296 | 72 | 108 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100019296 | 72 | 108 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100019509 | 72 | 108 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100020012 | 108 | 144 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 13100020013 | 108 | 144 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 10200000335 | 240 | 360 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |
| 10200000390 | 219 | 279 | 0 | 0 | Лин. от ОстСт-ЛиквСт | Лин. от ОстСт-ЛиквСт |

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

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

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в таблице:

| Наименование показателя | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего | 76 858 | 79 882 | 83 577 |
| в том числе: | | | |
| Здания | | | |
| Сооружения и передаточные устройства | | | |
| Машины и оборудование | | | |
| Транспортные средства | | | |
| Земельные участки и объекты природопользования | 76 858 | 79 882 | 83 577 |
| Другие виды основных средств | | | |
| Инвестиционная недвижимость - всего | - | 330 | 330 |
| в том числе: | | | |
| Здания | | | |
| Сооружения и передаточные устройства | | | |
| Машины и оборудование | | | |
| Земельные участки и объекты природопользования | - | 330 | 330 |

| | | | |
|------------------------------|--|--|--|
| Другие виды основных средств | | | |
|------------------------------|--|--|--|

2.5 Запасы

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

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

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

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается: по среднескользящей себестоимости группы однородных материальных ценностей.

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

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

Оценка готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости.

Оценка незавершенного производства производится по фактической (цеховой) производственной себестоимости.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающие суммы, уплаченные в соответствии с договором продавцу финансовых вложений и прочие существенные затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Существенными признаются затраты, сумма которых превышает 5 % от суммы договора на приобретение финансового вложения.

Несущественные затраты признаются прочими расходами.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится на конец отчетного года. Сумма корректировки включается в состав прочих доходов или расходов.

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в течение срока их обращения ведется по первоначальной стоимости. Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью указанных ценных бумаг не относится на финансовые результаты равномерно в течение срока их обращения.

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

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

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

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

2.7 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

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

2.9 Выручка, прочие доходы

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

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

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

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

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

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

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

Выручка по Договорам ДЦИ признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

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

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

2.11 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на приобретение лицензий, расходы на приобретение программных продуктов) отражены в отчетности по сроку 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 организации относятся:

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

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

- средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-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 (п. 5 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

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

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

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

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

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

2.13 Договоры аренды

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

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

2.13.1 Учет у Арендатора

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

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

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

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

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

ЕГДС ПАО «НЗХК» - все активы ПАО «НЗХК», генерирующие доходы от операционной деятельности. За 2024 год ПАО «НЗХК» признаков обесценения (убытки от операционной деятельности, чистые активы ниже уставного капитала, отрицательное значение денежных потоков) на уровне единицы, генерирующей денежные средства, по итогам 2024 года нет, в связи с этим возмещаемая сумма актива и ценность его использования не рассчитывались.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.13.2 Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

Организация применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражены в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

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

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

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

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).

Общество применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются перспективно.

Корректировки представлены в следующих таблицах: Таблица 26. Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов, Таблица 27. Корректировки показателей отчета об изменениях капитала предшествующих периодов.

В 2024 году исправления существенных ошибок не производились.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности. Риски, возникающие в деятельности организации:

- отраслевые риски;
- финансовые;
- правовые и репутационные;
- страновые и региональные;
- рыночные риски;
- прочие риски.

5.1 Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В данном разделе представлена информация о подверженности Общества различным видам рисков, политике и процедурах оценки и управления данными рисками и о подходах Общества к управлению ими. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2024 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившаяся геополитическая ситуация, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен.

Значительность влияния указанных событий 2024 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

5.2 Отраслевые риски

Существует риск недостижения эффективности производства ядерной продукции по показателю себестоимости основной продукции в связи с сохранением существующих логистических ограничений на международные транспортировки ЯМ и отрицательного эффекта масштаба при возможном снижении доли на рынке начальной стадии ядерного топливного цикла за рубежом.

Механизмы управления риском:

создание и поставка продукции уникальной ценности для клиентов, мотивирующей их к активной борьбе с ограничениями;

продвижение продукции для новых сегментов рынка ЯТЦ (урановые и не урановые компоненты и др.);

реализация мероприятий по снятию логистических ограничений;

использование поддержки и возможностей Госкорпорации «Росатом».

Имеется риск недостижения целевого показателя по выручке по новым продуктам в связи с усилением давления конкурентов, потребителей и поставщиков на внешних рынках сегмента литья металлического при нарастании дефицита литиевого сырья и переориентации поставщиков сырья на сегмент солей литья для литий ионных аккумуляторов.

Механизмы управления риском:

заключение долгосрочных контрактов с поставщиками сырья;

привязка ключевых потребителей гарантиями наличия мощностей и стабильностью поставок на фоне изменчивости рынка;

ускоренная реализация проекта наращивания мощностей производства литья металлического;

реализация в полном объеме мероприятий стратегии «Специальная химия» в части создания мощностей по переработке различного литиевого сырья;

создание дивизионального центра R&D по развитию литиевого направления.

5.3 Финансовые риски

В Обществе реализована Финансовая политика АО «ТВЭЛ» и обществ, входящих в контур управления Топливной компании, позволяющая обеспечить финансовую устойчивость и эффективное управление финансовыми ресурсами. В рамках Финансовой политики осуществляется централизованное управление финансовыми рисками с использованием следующих механизмов:

идентификации риска – выявления возможности финансовых потерь, исходя их понимания бизнес-процессов предприятия;

оценки риска – измерение в денежном выражении количественной характеристики риска;

мониторинга риска – совокупности действий, связанных с наблюдением за изменениями финансового состояния контрагентов, конъюнктуры денежных, валютных и фондовых рынков;

регулирования рисков – комплекса мероприятий, осуществляемых с целью снижения или полного устранения финансовых рисков;

контроля риска – осуществления регулярной проверки соблюдения установленных лимитов и подготовки соответствующей управленческой отчетности.

Уровню инфляции и изменению курсов валют наиболее подвержены следующие показатели:

выручка от реализации продукции (увеличивается, в случае соразмерного темпам инфляции роста цен на продукцию Общества);

себестоимость реализованной продукции (увеличивается);
чистая прибыль (снижается).

Вероятность возникновения инфляционного риска средняя. Возникновение риска изменения курса валют оценивается как вероятное.

5.4 Правовые и репутационные риски

Возникновение у Общества существенных рисков хозяйственной деятельности (в том числе правовых, репутационных) может быть обусловлено как внутренними, так и внешними факторами.

К внутренним факторам относятся:

нарушение (умышленное или совершенное по неосторожности) охраняемых государством императивных норм;

несоответствие внутренних документов Общества законодательству Российской Федерации, а также его неспособность своевременно приводить свою деятельность и внутренние документы в соответствие с изменениями законодательства;

неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности Общества вследствие действий ее работников или органов управления;

нарушение Обществом условий договоров;

нарушение Обществом сроков заключения договоров;

недостаточная проработка Обществом правовых вопросов при разработке и внедрении новых технологий и условий проведения сделок, инноваций;

неадекватная оценка Обществом своих правовых возможностей (заблуждения относительно реальных правовых возможностей), не влекущая сама по себе нарушение законодательства;

пренебрежение оформлением или проверкой документов, если оно не является нарушением законодательства. В данном случае, как правило, утрачивается (усложняется) возможность доказывания выгодных для организации юридических фактов, обстоятельств возникновения правоотношения, исполнения обязательств и т.д.;

недостаточное, несвоевременное или некачественное осуществление правовой экспертизы;

пропуск сроков исковой давности для обращения в судебные инстанции с заявлениями о нарушении третьими лицами прав и законных интересов Общества, нарушение сроков обжалования судебных актов.

К внешним факторам относятся:

несовершенство правовой системы (отсутствие достаточного правового регулирования, противоречивость законодательных норм Российской Федерации, некорректное применение законодательства иностранного государства и (или) норм международного права);

экономические санкции, введенные по отношению к Российской Федерации;

принятие законодателем или правоприменителем (например, высшей судебной инстанцией) актов, изменяющих действующие правовые нормы или практику их применения, если такое изменение отрицательно влияет на деятельность Общества и (или) его контрагентов;

ошибки правоприменителя;

невозможность решения отдельных вопросов путем переговоров и как результат - обращение Общества в судебные органы для их урегулирования;

нарушение контрагентами Общества условий договоров.

Таким образом, потенциально существенные риски хозяйственной деятельности Общества возможно определить, как вероятность наступления для Общества и (или) его должностных лиц неблагоприятных последствий, связанных с деятельностью Общества, в результате реализации одного из факторов риска.

Следует отметить, что Общество может эффективно влиять на вероятность реализации внутренних факторов риска; в отношении внешних факторов оно может только предпринимать меры к их своевременной идентификации и минимизации последствий их реализации.

В целях минимизации риска неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров, риска неисполнения обязательств Общества перед контрагентами в рамках заключенных договоров, риска неисполнения обязательств перед персоналом Общества ведется постоянная работа по мониторингу изменений в законодательстве, по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

Текущие судебные процессы, в которых участвует Общество, не могут негативно сказаться на результатах его деятельности и не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Общества и возможность выполнения Обществом своих обязательств.

Деятельность Общества осуществляется в рамках действующего законодательства Российской Федерации. Правовые риски Общества минимизируются.

5.5 Страновые и региональные риски

Связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Организация осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, политическую, равно как и экономическую ситуацию в стране/регионе можно оценить как стабильную в среднесрочном периоде. В настоящее время организация не прогнозирует негативных изменений в экономической ситуации в своём регионе, которые могли бы повлиять на возможности ПАО «НЗХК» исполнить свои обязательства. Риск, связанный с возможными военными конфликтами, забастовками в стране, не может быть оценен организацией.

Риск, связанный с возникновением ущерба или прекращением деятельности в связи с забастовкой собственного персонала можно считать минимальным, т.к. кадровая политика организации направлена на минимизацию данного риска. Технические риски, характеризующиеся сбоями в работе компьютерных систем, каналов связи, прекращение транспортного сообщения не могут привести к финансовым потерям, приостановке работы, оцениваются как относительно низкие. Риск, связанный с географическими особенностями страны и региона, отсутствует.

ПАО «НЗХК» находится в пределах «Приобского степного плато», поверхность ровная. Территория расположения промышленной площадки ПАО «НЗХК» не подвержена оползням.

К прогнозируемым опасным природным явлениям или процессам в районе расположения промышленной площадки и отдельно расположенных объектов ПАО «НЗХК» можно отнести:

- землетрясения силой до 7 баллов (по Международной сейсмической шкале MSK-64);
- подтопления в период обильного весеннего снеготаяния;
- ураганы (скорость ветра превышает 32 м/с) и шквалы (скорость ветра составит 20-30 м/с и выше);
- сильные снегопады и метели (количество осадков 30 мм и более за 12 час);
- сильный гололед (диаметр отложений льда на проводах до 20 мм и более или снежных до 35 мм и более);
- сильный мороз (температура воздуха минус 45°C и ниже);

Анализ риска возникновения чрезвычайных ситуаций природного характера показывает, что вероятность их возникновения невысока. Опасные природные явления и процессы, могут привести к возникновению различных техногенных аварий и лишь в отдельных случаях стать источником чрезвычайной ситуации. Комплекс мероприятий, ежегодно проводимый при подготовке к опасностям сезонного характера, а также при угрозе возникновения других природных явлений, позволяет исключить их негативные последствия и обеспечить штатную производственную деятельность ПАО «НЗХК», его дочерних и взаимодействующих обществ.

5.6 Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывает влияния на финансовое положение и денежные потоки Общества в связи с отсутствием процентных заемных средств (кредитов, облигационных займов).

Валютный риск

В структуре выручки Общества доля выручки в иностранной валюте незначительна, в связи с чем Общество практически не подвержено влиянию изменений курсов валют на финансово - хозяйственную деятельность. Риски оцениваются как незначительные.

Валютные риски не являются существенными для Общества. Финансовое состояние Общества характеризуется стабильной финансовой устойчивостью и относительной независимостью от внешних кредиторов. Для снижения валютных рисков не планируется привлекать кредитные ресурсы в иностранной валюте.

5.7 Прочие риски

На 31 декабря 2024 года руководство организации оценило возможные эффекты, связанные с распространением коронавирусной инфекции. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Организации в целом.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

6.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в таблице 1 «Наличие и движение нематериальных активов».

«Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией» отражено в таблице 2.

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

| Наименование показателя | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, всего | 253 642 | 303 017 |
| в том числе: | | |

| | | |
|--|---------|---------|
| амортизируемые нематериальные активы | 244 563 | 255 441 |
| в том числе созданные самой организацией | 78 086 | 67 444 |
| неамортизируемые нематериальные активы | 8 644 | 13 170 |
| в том числе созданные самой организацией | 4 449 | 8 975 |

В составе нематериальных активов на 31.12.2024 отражены результаты опытно-конструкторских и технологических работ с неопределенным сроком полезного использования, по которым с 01.01.2025 спи определен.

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов отражены в таблице 3.

6.2 Основные средства

В отчетном периоде первоначальная стоимость основных средств увеличилась на 813 687 тыс. руб.

Движение основных средств в течение отчетного и предшествующего года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведены в таблице 4 «Наличие и движение основных средств».

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

| Наименование показателя | Код | за 2024 г. | за 2023 г. |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 103 115 | 420 917 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 5261 | 9 049 | 212 624 |
| Сооружения и передаточные устройства | 5262 | 12 272 | 4 971 |
| Машины и оборудование | 5263 | 76 478 | 148 169 |
| Транспортные средства | 5264 | | |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5266 | | - |
| Другие виды основных средств | 5265 | 5 316 | 55 153 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | 39 175 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 5271 | - | |
| Сооружения и передаточные устройства | 5272 | - | |
| Машины и оборудование | 5273 | - | 26 031 |
| Транспортные средства | 5274 | - | |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5276 | - | 13 144 |
| Другие виды основных средств | 8275 | - | |

Иное использование основных средств.

| 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 | 908 543 | 740 017 | 1 039 170 |
| в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость) | 52801 | 190 370 | 188 316 | 243 055 |
| Основные средства, переведенные на консервацию (балансовая стоимость) | 5285 | 1 410 254 | 1 033 784 | 803 923 |
| в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость) | 52851 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (в запасе и др.) (балансовая стоимость) | 5286 | 9 754 | 19 238 | 4 646 |
| в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость) | 52861 | - | - | - |

Наличие и движение арендованных ОС отражено в таблицах 13 «Наличие и движение арендованных основных средств» и 14 «Наличие и движение арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема-передачи стоимостная оценка».

Незавершенные капитальные вложения отражены в таблице 5 «Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств».

В 2024 году списаны объекты незавершенных капитальных вложений в ОС и НМА на сумму 37 499 тыс. руб. за счет ранее сформированного резерва на обесценение. Начислен резерв на обесценение по объектам НЗС, по которым не предполагается достройка (монтаж), продажа, передача в безвозмездное пользование на сумму 54 тыс. руб.

Организацией проверены основные средства на обесценение, в результате отсутствия убытка, превышения чистых активов над стоимостью уставного капитала принято решение проверить на обесценение основные средства, находящиеся на консервации, по которым отсутствуют планы использования. Начислено в 2024 году обесценение законсервированных объектов, по которым отсутствуют планы дальнейшего использования в сумме 30 402 тыс. руб.

6.3 Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г. отражены авансы, выданные поставщикам и подрядчикам. Подробно с разбивкой по годам это отражено в таблице 9 «Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах».

6.4 Запасы

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

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по аналитикам его признания (п. 31 ФСБУ 5/2019).

В 2024 году при выбытии запасов (реализация, ликвидация, списание), по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв был восстановлен за счет уменьшения расходов от ликвидации ТМЦ.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 6 «Наличие и движение запасов».

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящихся в залоге, отсутствуют.

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | 174 755 | 163 177 | 551 205 |
| в том числе: | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5441 | 174 755 | 163 177 | 551 205 |
| затраты в незавершенном производстве | 5442 | | | |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5443 | | | |
| товары отгруженные | 5444 | | | |
| прочие запасы и затраты | 5445 | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5450 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5451 | | | |
| затраты в незавершенном производстве | 5452 | | | |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5453 | | | |
| товары отгруженные | 5454 | | | |
| прочие запасы и затраты | 5455 | | | |

Запасы товарно-материальных ценностей составляют значительную часть всех оборотных средств Общества (29,2 % на начало и 27,1 % на конец рассматриваемого периода).

| Наименование аналитических показателей | Абсолютные величины, тыс. руб. | | | Относительные величины, % | | | Изменение | |
|---|--------------------------------|-------------|---------------|---------------------------|-------------|---------------|---|--|
| | на 31.12.23 | на 31.12.24 | измен. (+; -) | Структура имущества | | | Динамика запасов и затрат к величине начала периода | Структур. динамика запасов и затрат к изменению валюты баланса |
| | | | | на 31.12.23 | на 31.12.24 | измен. (+; -) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6 | 7=6-5 | 8=4/2 | 9=4/В |
| 1. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 2 589 665 | 2 944 388 | 354 723 | 44,2% | 48,4% | 4,1% | 13,7% | 9,9% |
| 2. Затраты в незавершенном производстве | 2 582 509 | 2 433 122 | (149 387) | 44,1% | 40,0% | -4,1% | -5,8% | -4,2% |
| 3. Готовая продукция и товары для перепродажи | 672 765 | 706 967 | 34 202 | 11,5% | 11,6% | 0,1% | 5,1% | 1,0% |
| 4. Товары отгруженные | 8 479 | 0 | (8 479) | 0,1% | 0,0% | -0,1% | -100,0% | -0,2% |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| Всего запасов и затрат | 5 853 418 | 6 084 477 | 231 059 | 100,0% | 100,0% | 0,0% | 3,9% | 6,5% |
| <i>Валюта баланса</i> | 33 108 965 | 36 675 262 | 3 566 297 | | | | | |

За отчетный период общая сумма запасов товарно-материальных ценностей выросла на 231 059 тыс. руб.

Рост запасов сырья и материалов в абсолютном выражении на 354 723 тыс. руб. в общей структуре запасов составляет увеличение на 4,1%.

Снижение затрат в незавершенном производстве на 149 387 тыс. руб. в структуре запасов отражается снижением на 4,1%.

Запасы готовой продукции за отчетный период выросли в абсолютном выражении на 34 202 тыс. руб., в общей структуре запасов рост готовой продукции составил 0,1%.

Рост запасов сырья и материалов обусловлен закупом материалов под производственную программу 2025 года. Снижение затрат в НЗП и рост готовой продукции связан с наработкой продукции под реализацию 2025 года.

6.5 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма финансовых вложений Общества составила 4 160 317 тыс. руб. Наличие финансовых вложений представлено в следующей таблице.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2024 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Долгосрочные - всего | 38 901 | 40 317 |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организации | 38 901 | 40 317 |
| В том числе: | | |
| Инвестиции в дочерние общества | 35 000 | 35 000 |
| Инвестиции в другие организации | 3 901 | 5 317 |
| Краткосрочные - всего | 4 007 000 | 4 120 000 |
| В том числе: | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | - | - |
| Предоставленные займы | 3 157 000 | 2 950 000 |
| В том числе: | | |
| Основное общество | 2 620 000 | 2 250 000 |
| Контролирующее общество | 537 000 | 700 000 |
| Депозитные вклады | 850 000 | 1 170 000 |
| В том числе: | | |
| Банк 1 | 300 000 | 200 000 |
| Банк 2 | - | 450 000 |
| Банк 3 | 550 000 | 100 000 |
| Банк 4 | - | 420 000 |
| ИТОГО: | 4 045 901 | 4 160 317 |

В 2024 году были предоставлены займы:

- Основному обществу на общую сумму 2 250 000 тыс. руб., получен доход в виде процентов на сумму 335 492 тыс. руб.

- Контролирующему обществу на общую сумму 700 000 тыс. руб., получен доход в виде процентов на сумму 73 482 тыс. руб.

В течение 2024 года Обществом получен доход в виде процентов по депозитным вкладам на сумму 266 385 тыс. руб.

Начисление резерва под обесценение финансовых вложений отражено в таблице 8 «Резерв под обесценение финансовых вложений», по которым на 31.12.2024 рассчитан резерв под обесценение финансовых вложений, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

При определении величины резерва Обществом определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 1 958 тыс. руб

Общество не имеет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 7 «Наличие и движение финансовых вложений».

6.6 Денежные средства

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов Общества, находящихся на рублевых, валютных счетах и прочих счетах, составляют:

| | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расчетные счета и ОБС | 3 157 553 | 2 209 895 | 857 135 |
| Валютные счета | - | - | 59 787 |
| Прочие денежные средства(касса) | 48 | 417 | 338 |
| Денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты сроком размещения менее 3-х месяцев) | 1 000 000 | 200 000 | 200 000 |
| Итого | 4 157 601 | 2 410 312 | 1 117 260 |

Ограничение на использование денежных средств на отчетные даты отсутствует.

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:

| Показатель | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств) | 4 157 649 | 2 410 312 | 1 117 260 |
| Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс) | 4 157 649 | 2 410 312 | 1 117 260 |
| в том числе: | | | |
| Денежные средства | 3 157 649 | 2 210 312 | 917 260 |

| | | | |
|--|-----------|---------|---------|
| Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов | 1 000 000 | 200 000 | 200 000 |
|--|-----------|---------|---------|

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 044 461 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 159 979 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 2 321 230 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 817 471 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).»

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

| Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 2024 г. | За 12 месяцев 2023 г. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | | | |
| в т.ч. | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 4 354 266 | 7 635 440 |
| в т.ч. Основное общество | | 4 341 290 | 7 633 633 |
| Дочернее общество | | 12 976 | 1 807 |
| от арендных платежей | 4112 | 212 376 | 17 522 |
| в т.ч. Дочернее общество | | 211 990 | 7 810 |
| Дочернее общество | | 0 | 2 |
| Основное общество | | 386 | 9 629 |
| Дочернее общество | | 0 | 81 |
| прочие поступления | 4119 | 257 085 | 83 018 |
| в т.ч. Дочернее общество | | 256 558 | 10 897 |
| Дочернее общество | | 0 | 313 |
| Дочернее общество | | 0 | 71 206 |
| Основное общество | | 527 | 602 |
| Платежи - всего | | | |
| в т.ч. | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (1 440 423) | (1 037 504) |
| в т.ч. Дочернее общество | | (1 304 910) | (980 743) |
| Основное общество | | (81 053) | 0 |
| Зависимое общество | | (54 460) | (56 761) |
| прочие платежи | 4129 | (6 900) | (22 356) |
| в т.ч. Дочернее общество | | 0 | 0 |
| Зависимое общество | | (6 900) | (22 356) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | | | |
| в т.ч. | | | |
| От продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 0 | 42 153 |
| В т.ч. Основное общество | | 0 | 42 153 |
| от возврата предоставленных займов | 4213 | 2 620 000 | 2 105 000 |
| в т.ч. Основное общество | | 2 620 000 | 2 005 000 |
| Дочернее общество | | 0 | 100 000 |

| Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 2024 г. | За 12 месяцев 2023 г. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| процентов по долговым финансовым вложениями и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 326 061 | 211 014 |
| в т.ч. Основное общество | | 326 061 | 187 009 |
| Дочернее общество | | 0 | 4 437 |
| Дочернее общество | | 0 | 19 568 |
| Платежи- всего | | | |
| в т.ч. | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (814 798) | (1 450 468) |
| в т.ч. Дочернее общество | | (325 985) | (609 596) |
| Зависимое общество | | (488 427) | (840 872) |
| Основное общество | | (386) | 0 |
| в связи с предоставлением займов другим лицам | 4223 | (2 250 000) | (2 720 000) |
| в т.ч. Основное общество | | (2 250 000) | (2 620 000) |
| Дочернее общество | | 0 | (100 000) |

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 9 146 305 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 2 422 416 тыс. руб.- на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество получило средств отраслевых резервов Госкорпорации «Росатом» в сумме 469 344 тыс. руб., в 2023 году отраслевых резервов Госкорпорации «Росатом» в сумме 195 460 тыс. руб.

6.7 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2023 | | Остаток на 31.12.2024 | | Изменение | | Темп прироста, % | |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------------|----------------|
| | сумма, тыс. руб. | удельный вес, % | сумма, тыс. руб. | удельный вес, % | сумма, тыс. руб. | удельный вес, % | суммы | удельного веса |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 237 014 | 3,1 | 647 205 | 8,2 | 410 191 | 5,1 | 173 | 165,9 |
| <i>в том числе:</i> | | - | | - | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 23 101 | 0,3 | 65 669 | 0,8 | 42 568 | 0,5 | 184 | 176,8 |
| авансы выданные | - | - | 16 446 | 0,2 | 16 446 | 0,2 | | |
| авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству | 114 195 | 1,5 | 446 202 | 5,6 | 332 007 | 4,2 | 291 | 280,5 |
| прочие дебиторы | 99 718 | 1,3 | 118 888 | 1,5 | 19 170 | 0,2 | 19 | 16,1 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 7 452 698 | 96,9 | 7 250 265 | 91,8 | (202 433) | -5,1 | -3 | -5,3 |
| <i>в том числе:</i> | | - | | - | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 6 705 058 | 87,2 | 6 635 881 | 84,0 | (69 177) | -3,2 | -1 | -3,6 |
| авансы выданные | 203 595 | 2,6 | 74 929 | 0,9 | (128 666) | -1,7 | -63 | -64,2 |

| | | | | | | | | |
|-----------------|------------------|--------------|------------------|--------------|----------------|------|------------|------|
| прочие дебиторы | 544 045 | 7,1 | 539 455 | 6,8 | (4 590) | -0,2 | -1 | -3,5 |
| Итого | 7 689 712 | 100,0 | 7 897 470 | 100,0 | 207 758 | | 2,7 | |

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. составляет 7 897 470 тыс. руб., что на 207 758 тыс. руб. больше, чем на конец предыдущего периода. Изменения условий расчетов с поставщиками и подрядчиками по капитальному строительству (переход на авансовую схему расчетов) явились основным фактором роста (332 007 тыс.руб.) дебиторской задолженности в долгосрочном периоде. В краткосрочном периоде дебиторской задолженности авансы выданные сократились на 128 666 тыс.руб.

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2023 | | Остаток на 31.12.2024 | | Изменение | | Темп прироста, % | |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| | сумма, тыс. руб. | удельный вес, % | сумма, тыс. руб. | удельный вес, % | сумма, тыс. руб. | удельный вес, % | суммы | удельного веса |
| Дебиторская задолженность – всего | 7 689 712,0 | 100,0 | 7 897 470,0 | 100,0 | 207 758,0 | - | 2,7 | - |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 6 728 159,0 | 87,5 | 6 701 550,0 | 84,9 | (26 609,0) | -2,6 | -0,4 | -3,0 |
| авансы выданные | 317 790,0 | 4,1 | 537 577,0 | 6,8 | 219 787,0 | 2,7 | 69,2 | 64,7 |
| прочие дебиторы | 643 763,0 | 8,4 | 658 343,0 | 8,3 | 14 580,0 | 0,0 | 2,3 | -0,4 |

В 2024 году структура дебиторской задолженности по сравнению с 2023 годом изменилась в сторону снижения доли задолженности покупателей и заказчиков на 2,6%, с одновременным ростом на 2,7% доли авансов выданных. Доля прочих дебиторов по сравнению с предыдущим годом осталась на том же уровне.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2024, 2023 г. показано в приложении в таблицах 9 «Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах», 9-1 «Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах».

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств, независимо от срока их погашения, отражаются в разделе баланса I «Внеоборотные активы» (таблица 9).

Операции по зачету встречных требований отражены в следующей таблице:

| Наименование показателя | за 2024 г. | за 2023 г. |
|--|------------|------------|
| Общая сумма выручки, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами | 1 995 | 142 637 |
| в том числе выручка, полученная по указанным договорам со связанными организациями | 1 995 | 142 637 |
| Общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры | 1 | 1 |

6.8 Государственная помощь

В 2023 и 2024 годах Общество не получало средства из Федерального бюджета.

6.9 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В соответствии с перечнем работ, утвержденным Руководителем Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» и на основании заключенных договоров Общество получает средства из специальных резервных фондов Госкорпорации «Росатом».

| Вид целевого финансирования | На начало года 01.01.2024 | Получено средств целевого финансирования | Использовано средств целевого финансирования | Возвращены средства целевого финансирования | На конец периода 31.12.2024 |
|--|------------------------------|--|--|---|--------------------------------|
| Международная техническая помощь - всего | - | - | - | - | - |
| в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.) | - | - | - | - | - |
| средства на финансирование текущих расходов | - | - | - | - | - |
| Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего | 268 462 | 558 441 | (348 285) | (21 528) | 457 090 |
| в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.) | 232 821 | 453 554 | (233 761) | (473) | 452 141 |
| средства на финансирование текущих расходов | 35 641 | 104 887 | (114 524) | (21 055) | 4 949 |
| Прочее целевое финансирование - всего | - | 927 | (927) | - | - |
| в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.) | - | - | - | - | - |
| средства на финансирование текущих расходов | - | 927 | (927) | - | - |
| Итого | 268 462 | 559 368 | (349 212) | (21 528) | 457 090 |
| в том числе: по строке 1450 "Прочие обязательства" | 115 503 | 210 983 | (183 254) | - | 143 232 |

| | | | | | |
|---|---------|---------|-----------|----------|---------|
| по строке 1546 "Целевое финансирование" | 152 959 | 348 384 | (165 957) | (21 529) | 313 857 |
|---|---------|---------|-----------|----------|---------|

2023

| Вид целевого финансирования | На начало года 01.01.2023 | Получено средств целевого финансирования | Использовано средств целевого финансирования | Возвращены средства целевого финансирования | На конец периода 31.12.2023 |
|--|------------------------------|--|--|---|--------------------------------|
| Международная техническая помощь - всего | - | - | - | - | - |
| в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.) | - | - | - | - | - |
| средства на финансирование текущих расходов | - | - | - | - | - |
| Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего | 360 781 | 160 066 | (244 440) | (7 945) | 268 462 |
| в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.) | 270 110 | 78 810 | (112 279) | (3 820) | 232 821 |
| средства на финансирование текущих расходов | 90 671 | 81 256 | (132 161) | (4 125) | 35 641 |
| Прочее целевое финансирование - всего | - | - | - | - | - |
| в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.) | - | - | - | - | - |
| средства на финансирование текущих расходов | - | - | - | - | - |
| Итого | 360 781 | 160 066 | (244 440) | (7 945) | 268 462 |
| в том числе: по строке 1450 "Прочие обязательства" | 59 047 | 115 503 | (59 047) | | 115 503 |
| по строке 1546 "Целевое финансирование" | 301 734 | 44 563 | (185 393) | (7 945) | 152 959 |

6.10 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 6 139 349 тыс. руб., это на 2 934 281 тыс. руб. больше, чем на конец предыдущего периода. Кредиторская задолженность предприятия в большей части является текущей.

Кредиторская задолженность отражена в таблице 10 «Наличие кредиторской задолженности».

Характеристика качества кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Данные на 31.12.2023 | Данные на 31.12.2024 | Изменения |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| Кредиторская задолженность - всего, тыс. руб. | 3 205 068 | 6 139 349 | 2 934 281 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| просроченная | 1 607 | 498 125 | 496 518 |
| в процентах к кредиторской задолженности | 0,05 | 8,11 | 8,06 |

Структура кредиторской задолженности

| Направление кредиторской задолженности | Остаток на 31.12.2023 | | Остаток на 31.12.2024 | | Изменение | | Темп прироста, % | |
|--|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| | сумма, тыс. руб. | сумма, тыс. руб. | сумма, тыс. руб. | удельный вес, % | сумма, тыс. руб. | удельный вес, % | суммы | удельного веса |
| Налоговые платежи | 508 068 | 15,9 | 673 373 | 11,0 | 165 305 | -4,9 | 32,5 | -32,5 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | | |
| <i>платежи во внебюджетные фонды</i> | <i>60 315</i> | <i>1,9</i> | <i>67 165</i> | <i>1,1</i> | <i>6 850</i> | <i>-0,8</i> | <i>11,4</i> | <i>-41,9</i> |
| <i>задолженность по налогам и сборам</i> | <i>447 753</i> | <i>14,0</i> | <i>606 208</i> | <i>9,9</i> | <i>158 455</i> | <i>-4,1</i> | <i>35,4</i> | <i>-29,3</i> |
| Задолженность перед персоналом организации | 16 | 0,0 | 4 | 0,0 | (12) | 0,0 | -75,0 | - |
| Приобретение ТМЦ, оборудование, услуги сторонних организаций | 839 901 | 26,2 | 854 155 | 13,9 | 14 254 | -12,3 | 1,7 | -46,9 |
| Авансы полученные | 1 675 275 | 52,3 | 4 480 037 | 73,0 | 2 804 762 | 20,7 | 167,4 | 39,6 |
| Прочие кредиторы | 166 516 | 5,2 | 123 602 | 2,0 | (42 914) | -3,2 | -25,8 | -61,2 |
| Обязательства по аренде | 15 292 | 0,5 | 8 178 | 0,1 | (7 114) | -0,3 | -46,5 | -72,1 |
| Итого | 3 205 068 | 100,0 | 6 139 349 | 100,0 | 2 934 281 | | 91,6 | |

Изменение структуры кредиторской задолженности в 2024 году в сравнении с предыдущим годом обусловлено снижением удельного веса задолженности перед поставщиками и подрядчиками (-12,3%) и ростом на 20,7% удельного веса полученных авансов.

По состоянию на 31.12.2024 года самый большой вес в структуре кредиторской задолженности остался за задолженностью по полученным авансам (73%). Рост удельного веса

авансовых платежей связан с изменением условий расчетов с покупателями (переход на авансовую схему расчетов).

6.11 Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2024 г. обеспечения обязательств, полученные составляют 322 574 тыс. руб. в т.ч.:

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 322 574 | 409 629 | 369 534 |
| в том числе: | | | | |
| залог | 5801 | 2 512 | 4 378 | 8 814 |
| поручительство | 5802 | 6 617 | 217 557 | 265 857 |
| банковская гарантия | 5803 | 313 445 | 187 694 | 94 863 |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| залог | 5811 | - | - | - |
| поручительство | 5812 | - | - | - |

Выданные обязательства отсутствуют.

Полученные поручительства отражены в таблице 11 «Полученные поручительства (гарантии)».

По состоянию на 31.12.2024 г. отражено поручительство за неисполнение или ненадлежащее исполнение должником обязательств по договору в сумме 6 617 тыс. руб. по договору конструирования и изготовления нестандартизированного технологического оборудования.

Анализ и оценка финансовой надежности поручителя проводится согласно Единому отраслевому стандарту закупок (Положение о закупке) Госкорпорации «Росатом».

Имущество, переданное в залог отсутствует.

Имущество, полученное в залог отражено в таблице 12 «Имущество, полученное в залог». На 31.12.2024 года балансовая оценка имущества соответствует неоплаченной части этого имущества, что составляет 426 тыс. руб. Договорная стоимость - сумма обязательства, под которое выдано обеспечение (в залог получены квартиры) составляет 2 512 тыс. руб. В случае неисполнения должником обязательств по уплате задолженности, в рамках договора, права и возможности использования имущества осуществляются организацией в соответствии с Гражданским Кодексом РФ.

Оценка Имущества, полученного в залог, не проводится.

6.12 Налоги и сборы

| Наименование показателя | за 2024 г. | | за 2023 г. | |
|---|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | Начислено | Уплачено | Начислено | Уплачено |
| Всего налоги и сборы: | 1 634 602 | (1 461 590) | 1 392 985 | (1 459 280) |
| в том числе: | | | | |
| Федеральный бюджет - всего | 862 798 | (1 321) | 487 309 | (27 767) |
| НДС | 607 599 | | 198 947 | |
| Налог на прибыль | 7 488 | | 45 642 | |
| НДФЛ | 245 906 | | 214 912 | |
| прочие | 1 805 | (1 321) | 27 808 | (27 767) |
| Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего | 142 590 | - | 355 368 | - |
| Налог на прибыль | 42 184 | | 258 638 | |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Налог на имущество | 100 011 | | 96 307 | |
| Транспортный налог | 359 | | 386 | |
| прочие | 36 | | 37 | |
| Местные бюджеты - всего | 13 494 | - | 11 890 | - |
| Земельный налог | 13 494 | | 11 890 | |
| прочие | | | | |
| Налог на прибыль участника КГН | | | | |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды | 615 720 | (5 644) | 538 418 | (5 752) |

6.13 Кредиты и займы

В течение отчетного периода организация не получала кредиты и займы.

6.14 Отраслевые резервы

В соответствии положениями постановления Правительства РФ от 30.01.2002 г. № 68 и постановления Правительства РФ от 21.09.2005 г. № 576, организации, эксплуатирующие особо радиационно-опасные и ядерно-опасные производства и объекты, осуществляют отчисления в резервы, предназначенные для обеспечения безопасности указанных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития:

Резерв на обеспечение безопасности - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности при эксплуатации атомных станций согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности, содержания и оснащения аварийно-спасательных формирований (АСФ), приобретения их работ (услуг) по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций согласно Постановлению 576;

Резерв на физическую защиту - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению физической защиты, учета и контроля ядерных материалов на атомных станциях согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению физической защиты, учета и контроля ядерных материалов, радиоактивных веществ и радиоактивных отходов согласно Постановлению 576;

Резерв на захоронение РАО - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению захоронения радиоактивных отходов согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов на захоронение радиоактивных отходов согласно Постановлению 576.

Движение сумм отраслевых резервов в текущем и предшествующем отчетных периодах

Движение нераспределенной прибыли в части отраслевых резервов, остающихся в распоряжении общества

| Наименование показателя | Резерв на обеспечение безопасности | Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР | Резерв на физическую защиту | Резерв на развитие | Резерв на захоронение РАО | ИТОГО: |
|-------------------------|------------------------------------|---|-----------------------------|--------------------|---------------------------|--------|
| на 31 декабря 2024 г. | 45 | - | - | - | 638 | 683 |

| | | | | | | |
|---|--------------|----------|--------------|----------|------------|---------------|
| Создание резерва | 15 385 | | 71 302 | | 52 580 | 139 267 |
| Использование резерва | (1 097) | - | (71 302) | - | - | (72 399) |
| на текущие цели | (1 097) | | (71 302) | | | (72 399) |
| на инвестиционные цели | - | - | - | - | - | - |
| объекты, введенные в эксплуатацию | - | - | - | - | - | - |
| объекты в процессе создания | - | - | - | - | - | - |
| Восстановление сумм резерва | - | - | - | - | - | - |
| Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации "Росатом" | (14 288) | - | - | - | (52 580) | (66 868) |
| на 31 декабря 2023 г. | 45 | - | - | - | 638 | 683 |
| Создание резерва | 16 086 | | 73 103 | | 51 511 | 140 700 |
| Использование резерва | (2 656) | - | (76 926) | - | - | (79 582) |
| на текущие цели | (2 656) | | (76 926) | | | (79 582) |
| на инвестиционные цели | - | - | - | - | - | - |
| объекты, введенные в эксплуатацию | - | - | - | - | - | - |
| объекты в процессе создания | - | - | - | - | - | - |
| Восстановление сумм резерва | (4 443) | - | - | - | - | (4 443) |
| Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации "Росатом" | (15 377) | - | - | - | (51 511) | (66 888) |
| на 31 декабря 2022 г. | 6 435 | - | 3 823 | - | 638 | 10 896 |

Движение нераспределенной прибыли в части отраслевых резервов

| Наименование показателя | Чистая прибыль, по объектам, создаваемым за счет отраслевых резервов |
|---|--|
| на 31 декабря 2022 г. | 21 706 |
| Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели | - |
| Увеличение за счет использования нераспределенной прибыли | - |

| | |
|--|---------------|
| Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов* | (2 992) |
| на 31 декабря 2023 г. | 18 714 |
| Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели | - |
| Увеличение за счет использования нераспределенной прибыли | - |
| Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов* | (2 452) |
| на 31 декабря 2024 г. | 16 262 |

6.15 Оценочные обязательства

6.15.1 Оценочные обязательства по обращению с РАО

Общество осуществляет учет оценочных обязательств по обращению с радиоактивными отходами. По состоянию на 31.12.2024 года сумма оценочного обязательства по обращению с радиоактивными отходами составила 15 893 тыс. руб., что отражено в таблице 16 «Долгосрочные оценочные обязательства».

В соответствии с типовыми отраслевыми методическими рекомендациями в учете за 2024 год отражено:

- 18 382 тыс. руб. в составе прямых и прочих расходов на производство продукции, в результате которого возникают радиоактивные отходы и в составе прочих расходов;
- 2 893 тыс. руб. в составе прочих расходов увеличение приведенной стоимости обязательства (проценты). Использована аналитика ЕПС «Процентные расходы от изменения дисконтированной стоимости». В «Отчете о финансовых результатах» показано по строке 2330 «проценты к уплате».
- 12 551 тыс. руб. использовано оценочных обязательств по обращению с радиоактивными отходами.

6.15.2 Оценочные обязательства на вывод особо радиационно-опасных и ядерно-опасных объектов из эксплуатации (ВЭ ОРОЯОО).

В связи с тем, что Федеральный закон от 21.11.1995 № 170-ФЗ не устанавливает обязанность эксплуатирующей организации осуществлять вывод объектов использования атомной энергии (ОИАЭ) непосредственно по окончании срока их полезного использования, а также вследствие сложившейся российской практики финансирования вывода из эксплуатации ОИАЭ за счет средств создаваемого в организации отраслевого резерва, предназначенного для финансирования расходов по обеспечению вывода из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности этих объектов в соответствии с Постановлением от 21.09.2005 № 576, за счет целевых средств из специального резервного фонда № 3 Госкорпорации

«Росатом» (статья 20 Федерального закона от 01.12.2007 № 317-ФЗ), а также за счет средств федеральных целевых программ, оценочное обязательство по выводу из эксплуатации ОИАЭ не признается организацией в связи с невыполнением условий пункта 5 ПБУ 8/2010.

6.15.3 Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель

По состоянию на 31.12.2024 года сумма оценочного обязательства Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель составила 3 968 тыс. руб., что отражено в таблице 16 «Долгосрочные оценочные обязательства».

6.15.4 Оценочные обязательства на оплату отпусков работников и на выплату вознаграждений по итогам года.

В 2024 году сформированы оценочные обязательства на оплату отпусков работников и на выплату вознаграждений по итогам года (таблица 17 «Краткосрочные оценочные обязательства»):

- оценочное обязательство на оплату отпусков работников начислено в сумме 248 125 тыс. руб. и использовано в сумме 234 849 тыс. руб.;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года начислено в сумме 315 243 тыс. руб. и использовано в сумме 173 448 тыс. руб.

Расчет оценочных обязательств по отпускам зависит от количества дней отпуска и среднедневного заработка на отчетную дату, с учетом взносов. Существуют неопределенности в отношении срока исполнения и величины оценочного обязательства по отпускам. Ожидаемый срок исполнения – в течение 12 мес.

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

- о предполагаемой годовой сумме расходов Организации на выплату годовой премии по КПЭ (с учетом достижения КПЭ), а также фактически отработанного работниками времени в отчетном календарном году, за который выплачивается годовая премия по КПЭ, то есть в периоде премирования;
- с учетом начислений страховых взносов, приходящихся на эту выплату.

Существуют неопределенности в отношении срока исполнения оценочного обязательства по вознаграждениям. Ожидаемый срок исполнения – в течение 12 мес.

6.15.5 Оценочные обязательства по судебным искам

Оценочное обязательство по судебным искам в отчетном периоде начислено в сумме 47 214 тыс.руб. (таблица 17 «Краткосрочные оценочные обязательства»).

6.16 Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль

| Наименование показателя | за 2024 г. | за 2023 г. |
|--|------------|------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета | 188 441 | 2 003 871 |
| в том числе: | | |
| Прибыль, облагаемая по ставке 0% | | 106 182 |
| Прибыль, облагаемая по ставке 20%* | 188 441 | 1 897 689 |

| | | |
|---|-----------------|------------------|
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 37 688 | 379 537 |
| Постоянный налоговый расход (доход) | 23 101 | 26 226 |
| Отложенный налог на прибыль, в т.ч. | (11 160) | (101 482) |
| обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | (11 160) | (101 482) |
| Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) | 49 629 | 304 281 |
| Расход (доход) по налогу на прибыль | 60 789 | 405 763 |
| Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч. | - | - |
| обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы | - | - |
| обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | (82 975) | - |
| обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | - | - |

В отчете о финансовых результатах по строке «прочие» в сумме (94 170) тыс. руб. отражены: перерасчет по налогу на прибыль за предыдущие периоды 8 255 тыс. руб., списание отложенных налоговых активов (16 107) тыс. руб., списание отложенных налоговых обязательств 3 343 тыс. руб., корректировка отложенных налоговых активов под новую ставку налога на прибыль 66 130 тыс. руб., корректировка отложенных налоговых обязательств под новую ставку налога на прибыль (149 105) тыс. руб.

6.17 Выручка и себестоимость продаж

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

| Наименование показателя | за 2024 год | | за 2023 год | |
|---|---|--|---|--|
| | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб. | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб. | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб. | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб. |
| Всего | 8 813 565 | (8 603 308) | 11 949 738 | (9 933 269) |
| в том числе: | | | | |
| От реализации продукции собственного производства | 2 938 154 | (2 745 177) | 5 765 484 | (4 710 392) |
| Прочая продукция работы, услуги и товары | 5 875 411 | (3 721 918) | 6 184 254 | (3 388 860) |

| Наименование показателя | за 2024 год | | за 2023 год | |
|---|---|--|---|--|
| | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб. | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб. | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб. | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб. |
| Общехозяйственные расходы | - | (1 605 219) | - | (1 362 464) |
| Резервы для обеспечения безопасности ядерно-опасных производств | - | (85 534) | - | (89 189) |
| Расходы на продажу | - | (445 460) | - | (382 364) |

Снижение выручки в отчетном периоде по сравнению с 2023 годом произошло в связи с падением реализации литиевой продукции на экспорт и по прямым договорам, а также в связи со снижением количества реализации ТВС.

Увеличение сметы общехозяйственных расходов произошло в связи индексацией ФОТ и цен на услуги сторонних организаций.

Увеличение расходов на продажу связано с ростом затрат на транспортировку готовой продукции.

Основные экономические показатели деятельности ПАО «НЗХК» за 2024 и 2023 годы:

| № п/п | Наименование показателя | Порядок расчета | Данные за 2024 год | Данные за 2023 год | Изменение | |
|-------|---|-----------------|--------------------|--------------------|-------------|--------|
| | | | | | тыс. руб. | % |
| 1 | Выручка от реализации | ОФР, стр.2110 | 8 813 565 | 11 949 738 | (3 136 173) | 73,8% |
| 2 | Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг | ОФР, стр.2120 | 6 467 095 | 8 099 252 | (1 632 157) | 79,8% |
| 3 | Коммерческие расходы | ОФР, стр.2210 | 445 460 | 382 364 | 63 096 | 116,5% |
| 4 | Управленческие расходы | ОФР, стр.2220 | 1 690 754 | 1 451 653 | 239 101 | 116,5% |
| 5 | Прибыль от реализации | ОФР, стр.2200 | 210 256 | 2 016 469 | (1 806 213) | 10,4% |
| 6 | Рентабельность продаж, % | стр.5*100/стр.1 | 2,4 % | 16,9 % | -14,5 % | 14,1% |

| Показатель | за 2024 год | за 2023 год | Динамика за период, % |
|---|-------------|-------------|-----------------------|
| Накладные расходы, млн. руб | 2 136,21 | 1 834,00 | 16,5% |
| -управленческие | 1 690,75 | 1 451,70 | 16,5% |
| -коммерческие | 445,46 | 382,4 | 16,5% |
| Коммерческая себестоимость реализованной продукции, млн. руб. | 8 603,31 | 9 933,30 | -13,4% |
| Прибыль от продаж, млн. руб. | 210,27 | 2 016,50 | -89,6% |
| Затраты на рубль реализованной продукции, коп. | 0,98 | 0,83 | 17,4% |

| | | | |
|---------------------------|------|------|-------|
| в т.ч. накладных расходов | 0,24 | 0,15 | 61,6% |
|---------------------------|------|------|-------|

Себестоимость реализованной продукции в 2024 году составила 8 603 309 тыс. руб., что на 1 329 960 тыс. руб. меньше, чем в 2023 году. Основная причина снижения себестоимости - изменение объемов реализации ядерной и литиевой продукции, а также реализация мероприятий по повышению операционной эффективности.

Затраты на рубль реализованной продукции в отчетном году увеличились на 17%.

Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | за 2024 г. | за 2023 г. |
|---|------------------|--------------------|
| Материальные затраты | 4 460 255 | 6 636 604 |
| в т.ч. затраты на энергетические ресурсы | 453 991 | 434 591 |
| Расходы на оплату труда | 1 955 410 | 1 622 302 |
| Отчисления на социальные нужды | 630 525 | 522 356 |
| Амортизация | 1 086 489 | 1 061 781 |
| Отраслевые резервы | 138 114 | 140 701 |
| Прочие затраты | 923 864 | 993 185 |
| Итого по элементам затрат | 9 194 656 | 10 976 929 |
| Приобретение товаров для перепродажи | | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | 117 236 | 101 627 |
| незавершенного производства, всего | 153 527 | (375 632) |
| в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов | | |
| готовой продукции и товаров для перепродажи | (45 100) | 278 368 |
| остатков товаров отгруженных | 8 809 | 198 891 |
| Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] | (708 583) | (1 145 287) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 8 603 309 | 9 933 269 |

6.18 Договоры аренды

6.18.1. Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором представлена в таблице 24.

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами представлена в таблице 25 «Наличие и движение прав пользования активами».

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

| Наименование показателя | Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет) |
|-------------------------|---|
|-------------------------|---|

| | |
|--|-----|
| Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) | X |
| в том числе: | |
| Здания | 1-6 |
| Сооружения и передаточные устройства | 5 |
| Машины и оборудование | 5-7 |
| Транспортные средства | - |
| Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства) | 6 |
| Другие виды основных средств | 5-7 |
| Инвестиционная недвижимость | X |
| в том числе: | |
| Здания | - |
| Другие виды основных средств | - |

В 2024 году существенной переоценки обязательства по аренде не проводилось.

На 31.12.2024 у Общества отсутствуют договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем.

6.18.2. Договоры аренды у арендодателя

В 2024 году все договоры аренды, в которых Общество являлось арендодателем, классифицировались как договоры операционной аренды.

В 2024 году и по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют договоры неоперационной (финансовой) аренды, по которым Общество является арендодателем. Информация о договорах операционной аренды:

Доходы арендодателя от операционной аренды

| Доходы в виде фиксированных арендных платежей | | Доходы в виде переменных арендных платежей | |
|---|------------|--|------------|
| за 2024 г. | за 2023 г. | за 2024 г. | за 2023 г. |
| 188 584 | 173 238 | - | - |

На 31.12.2024 у Общества отсутствуют договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендатору.

6.19 Прочие доходы и расходы

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила за 2023 год 51 651 тыс.руб., за 2024 год 9 508 тыс.руб.

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2023г и 2024г не было.

Прочие доходы и прочие расходы отражены в таблице 15 «Прочие доходы и расходы».

6.20 Прибыль на акцию

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных на 31.12.2024:
26 439 535 целых и дробная часть 202 788 688 621/264 395 351 100 шт. обыкновенных акций, из них:
24 302 930 шт. (выпуск №1-03-10021-F от 23.09.1998г.),
1 573 749 шт. (выпуск №1-03-10021-F-001D от 30.11.2012),
142 856,11 шт. (выпуск №1-03-10021-F-002D от 15.08.2016);
420 000 шт. (выпуск № 1-03-10021-F-003D от 20.07.2023);
Ноль целых и дробная часть 1737052000/2643953511 шт. (выпуск № 1-03-10021-F-004D от 23.05.2024);
8 100 970 шт. привилегированных акций выпуск (№2-04-10021-F от 30.11.2000г.);
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – 755 239 целых и дробная часть 906 901 511/2 643 953 511 шт.;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества - нет;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ - нет;
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении 26 439 535,77 шт.;
- величина базовой прибыли на акцию:

(33 482 тыс. руб.-16 202 тыс. руб.) : 26 439 535,77 шт.=0,00065 тыс. руб.

- разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции и договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной;
- после отчетной даты сделок с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами на конвертацию ценных бумаг в обыкновенные акции и договорами купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости не было.

6.21 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н осуществляется в ограниченном объеме, в связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон (п.33 ПБУ 12/2010).

Выделение отчетных сегментов производится с учетом организационной и управленческой структуры Общества, а также с учетом общеэкономических, валютных, кредитных, ценовых, политических рисков, которым может быть подвержена деятельность Общества. Операционный или географический сегмент считается отчетным, если выполняется одно из следующих условий:

- выручка от продажи внешним покупателям и от операций с другими сегментами Предприятия составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки (внешней и внутренней) всех сегментов;

– финансовый результат деятельности данного сегмента (прибыль или убыток) составляет не менее 10 процентов суммарной прибыли или суммарного убытка всех сегментов (в зависимости от того, какая величина больше в абсолютном значении);

– активы данного сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

В 2023-2024 годах основным видом деятельности Общества является производство и реализация продукции (работ, услуг), содержащие ЯМ и СНЯМ. Доля выручки данного вида деятельности в 2023 году составляет 97,4%, в 2024 году - 95,55%. Доля выручки от оказания прочих услуг составляет несущественную величину и, таким образом, не является существенной для целей представления полномочным лицам Общества для принятия управленческих решений. Вследствие этого, информация об активах и обязательствах, денежных потоках операционных сегментов (по видам деятельности) объединены в один операционный сегмент и раскрыты в соответствующих разделах бухгалтерской отчетности.

В структуре выручки Общества за 2024 год доля выручки от реализации продукции работ и услуг в дальнее зарубежье составляет 3,79%, в 2023 году – 6%.

Таким образом, в деятельности Общества выделяются операционные и географические сегменты.

Общество не имеет внеоборотных активов, размещенных за территорией Российской Федерации.

Определение активов, обязательств, доходов и расходов, непосредственно относящихся к отчетному сегменту, обеспечивается с помощью соответствующего аналитического учета активов, обязательств, доходов и расходов.

Активы, используемые совместно в двух и более отчетных сегментах, распределяются между этими сегментами в случае, когда распределяются соответствующие доходы и расходы, пропорционально выручке.

Распределение между отчетными сегментами расходов и обязательств, относящихся к двум и более отчетным сегментам, также производится пропорционально выручке.

Иная информация, подлежащая раскрытию, представлена ниже.

Выручка и расходы по операционным сегментам за 2024 год:

| Наименование показателя | Продукция (работы, услуги) содержащие ЯМ и СНЯМ. | Прочая продукция и услуги | Совместная деятельность | Прочие | Итого |
|--|--|---------------------------|-------------------------|--------|--------------------|
| Выручка - всего | 8 421 279 | 392 286 | - | - | 8 813 565 |
| Выручка от продаж внешним покупателям | 8 421 279 | 392 286 | - | - | 8 813 565 |
| Выручка от продаж между сегментами | - | - | - | - | - |
| Расходы по сегментам - всего | (8 220 442) | (382 867) | - | - | (8 603 309) |
| Внешние расходы | (8 220 442) | (382 867) | - | - | (8 603 309) |
| Межсегментные расходы | - | - | - | - | - |
| Прибыль (убыток) от продаж по сегментам - всего | 200 837 | 9 419 | - | - | 210 256 |

| | | | | | |
|---|-------------|----------|---|---|-------------|
| Проценты (дивиденды) к получению | 695 890 | 32 416 | - | - | 728 306 |
| Проценты к уплате | (4 112) | (110) | - | - | (4 222) |
| <i>Справочно</i> | | | | | |
| Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам | (1 278 184) | (59 541) | - | - | (1 337 725) |
| Налог на прибыль | (58 083) | (2 706) | - | - | (60 789) |

Выручка и расходы по операционным сегментам за 2023 год:

| Наименование показателя | Продукция (работы, услуги) содержащие ЯМ и СНЯМ. | Прочая продукция и услуги | Совместная деятельность | Прочие | Итого |
|---|--|---------------------------|-------------------------|--------|--------------------|
| Выручка - всего | 11 639 201 | 310 537 | - | - | 11 949 738 |
| Выручка от продаж внешним покупателям | 11 639 201 | 310 537 | - | - | 11 949 738 |
| Выручка от продаж между сегментами | - | - | - | - | - |
| Расходы по сегментам - всего | (9 594 045) | (339 224) | - | - | (9 933 269) |
| Внешние расходы | (9 594 045) | (339 224) | - | - | (9 933 269) |
| Межсегментные расходы | - | - | - | - | - |
| Прибыль (убыток) от продаж по сегментам - всего | 2 045 156 | (28 687) | - | - | 2 016 469 |
| Проценты (дивиденды) к получению | 410 360 | 10 948 | - | - | 421 308 |
| Проценты к уплате | (2 272) | (61) | - | - | (2 333) |
| <i>Справочно</i> | | | | | |
| Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам | (1 028 327) | (27 436) | - | - | (1 055 763) |
| Налог на прибыль | (395 218) | (10 545) | - | - | (405 763) |

Выручка по географическим сегментам:

| Географические сегменты | Величина выручки от продажи внешним покупателям | |
|------------------------------|---|-------------------|
| | за 2024 г. | за 2023 г. |
| Всего | 8 813 565 | 11 949 738 |
| в том числе | | |
| Российская Федерация | 8 479 707 | 11 202 816 |
| Ближнее и дальнее зарубежье: | 333 858 | 746 922 |

Активы по географическим сегментам:

| Географические сегменты | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

| | Балансовая величина активов | Величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы | Балансовая величина активов | Величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы | Балансовая величина активов | Величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы |
|-----------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| Всего | 36 675 262 | 1 686 148 | 33 130 656 | 858 330 | 30 760 765 | 1 008 943 |
| в том числе | | | | | | |
| Российская Федерация | 35 286 002 | 1 622 277 | 31 059 814 | 804 680 | 28 596 268 | 937 948 |
| Ближнее и дальнее зарубежье | 1 389 260 | 63 871 | 2 070 842 | 53 650 | 2 164 497 | 70 995 |

6.22 Информация о связанных сторонах

Информация о вознаграждении основному управленческому аппарату приведена в таблице 23 «Вознаграждения руководящим сотрудникам».

Основные объемы задолженности, отраженные в таблице 19 «Операции по закупке товаров, услуг и сальдо расчетов с компаниями» будут погашены в ближайшие 12 месяцев.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющего бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющее отчетность, способно оказывать влияние. Список связанных сторон приведен в таблице 22 «Список связанных сторон».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» с целью исключения рисков потерь экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон, организацией принято решение о раскрытии информации о связанных сторонах в ограниченном объеме.

| № | Полное название предприятия | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным |
|---|-----------------------------|--|
| 1 | Связанная сторона | Контролирует общество непосредственно или через третьи юридические лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Обеспечивает проведение государственной политики и единство управления в использовании атомной энергии, стабильное функционирование атомного энергопромышленного и ядерного оружейного комплексов. |
| 2 | Связанная сторона | Контролирует общество непосредственно или через третьи юридические лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. |
| 3 | Связанная сторона | Основное хозяйственное общество. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. |
| 4 | Связанная сторона | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества |

| № | Полное название предприятия | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным |
|----|-----------------------------|--|
| | | голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. |
| 5 | Связанная сторона | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества. |
| 6 | Связанная сторона | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества. |
| 7 | Связанная сторона | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества. |
| 8 | Связанная сторона | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества. |
| 9 | Связанная сторона | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества. |
| 10 | Связанная сторона | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества. |
| 11 | Связанная сторона | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. |

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 году, отражены в таблицах: Таблица 18. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями, Таблица 19. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями, Таблица 20. Займы, выданные / полученные связанными сторонами, Таблица 21. Целевое финансирование связанных сторон.

Полный перечень аффилированных лиц (связанные стороны) Общества на 31.12.2024 не раскрывался в соответствии с аб. 2 п.1 Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

За 2023 и 2024 год общим собранием акционеров ПАО «НЗХК» не принималось решение о выплате вознаграждения членам совета директоров ПАО «НЗХК».

За 2023 и 2024 год членам совета директоров ПАО «НЗХК» не выплачивались вознаграждения и иные имущественные представления.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в отчетности:

26.04.2024 внеочередным общим собранием акционеров принято решение «Об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций».

21.01.2025 Банком России был зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «НЗХК» от 23.05.2024 № 1-03-10021-F-004D в количестве 1737052000/2643953511 штук.

30.01.2025 внесены изменения в Устав в части увеличения уставного капитала. Уставный капитал Общества составляет 345 405 057 рублей и 17 711 942 851/26 439 535 110 копеек (триста сорок пять миллионов четыреста пять тысяч пятьдесят семь целых и семнадцать миллиардов семьсот одиннадцать миллионов девятьсот сорок две тысячи восемьсот пятьдесят один в числителе и двадцать шесть миллиардов четыреста тридцать девять миллионов пятьсот тридцать пять тысяч сто десять в знаменателе).

С 01.01.2025 г. вступили в силу положения Федерального закона от 12.07.2024 №176-ФЗ, изменяющие ставку по налогу на прибыль с 20% до 25%. В связи с изменением ставки Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату 31.12.2024 г. Информация об осуществленных корректировках приведена в таблице ниже:

| Наименование | СК до изм | СК после изм | Сумма в корректировке |
|--------------|-----------|--------------|-----------------------|
| ОНА | 264 518 | 330 648 | 66 130 |
| ОНО | (596 420) | (745 525) | (149 105) |

Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

Генеральный директор

(В.В. Гохвайс)

Главный бухгалтер

(Е.А. Смотров)

«26» февраля 2025 года



1. Наличие и движение нематериальных активов

2024

| Наименование показателя | Код | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|---|-------------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | Поступило | Выбыло | | | Начислено амортизации | Обесценение | | | | |
| | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | | Признано (восстановлено) | Уменьшено на сумму амортизации | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | 652 621 | (349 604) | - | 110 876 | (105 585) | 35 421 | - | (90 087) | - | - | 657 912 | (404 270) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 5101 | 78 223 | (28 633) | - | 1 047 | (6) | 6 | | (6 762) | | | 79 264 | (35 389) | - |
| программы для ЭВМ, базы данных | 5102 | 226 752 | (79 687) | - | 73 480 | (20 266) | 20 266 | | (62 274) | | | 279 966 | (121 695) | - |
| товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5103 | - | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | - |
| топология интегральных микросхем | 5104 | - | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | - |
| секреты производства («ноу-хау») | 5105 | - | - | - | 9 680 | - | - | | (8 239) | | | 9 680 | (8 239) | - |
| лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами) | 5106 | - | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | - |
| лицензии на пользование недрами | 5107 | - | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | - |
| право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения | 5108 | - | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | - |
| результаты исследований и разработок | 5140 | 303 560 | (233 350) | - | 26 669 | (41 661) | 7 215 | | (12 812) | | | 288 568 | (238 947) | - |
| прочие | 5109 | 44 086 | (7 934) | - | - | (43 652) | 7 934 | | - | | | 434 | - | - |

2023

| Наименование показателя | Код | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|---|-------------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | Поступило | Выбыло | | | Начислено амортизации | Обесценение | | | | |
| | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | | Признано (восстановлено) | Уменьшено на сумму амортизации | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение |
| Нематериальные активы - всего | 5110 | 433 240 | (255 693) | - | 261 153 | (41 772) | 41 769 | - | (135 680) | - | - | 652 621 | (349 604) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 5111 | 78 260 | (22 021) | - | - | (37) | 34 | | (6 646) | | | 78 223 | (28 633) | - |
| программы для ЭВМ, базы данных | 5112 | 5 | (4) | - | 226 747 | - | - | | (79 683) | | | 226 752 | (79 687) | - |
| товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5113 | - | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | - |
| топология интегральных микросхем | 5114 | - | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | - |
| секреты производства («ноу-хау») | 5105 | - | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | - |
| лицензии на виды деятельности, разрешения(кроме лицензий на пользование недрами) | 5106 | - | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | - |
| лицензии на пользование недрами | 5107 | - | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | - |
| право (лицензия) на осуществление деятельности с использованием объекта концессионного соглашения | 5108 | - | - | - | - | - | - | | - | | | - | - | - |
| результаты исследований и разработок | 5140 | 345 295 | (226 702) | - | - | (41 735) | 41 735 | | (48 383) | | | 303 560 | (233 350) | - |
| прочие | 5109 | 9 680 | (6 966) | - | 34 406 | - | - | | (968) | | | 44 086 | (7 934) | - |

2. Наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией

2024

| Наименование показателя | Код | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | Поступило | Выбыло | | | Начислено амортизации | Обесценение | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение |
| | | | | | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | | Признано (восстановлено) | Уменьшено на сумму амортизации | | | |
| Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего | 5120 | 318 380 | (241 961) | - | 37 396 | (19 428) | 13 155 | - | (25 007) | - | - | 336 348 | (253 813) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 5121 | 78 223 | (28 633) | - | 1 047 | (7) | 6 | - | (6 762) | - | - | 79 263 | (35 389) | - |
| программы для ЭВМ, базы данных | 5122 | 5 | (5) | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 | (5) | - |
| топология интегральных микросхем | 5123 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| секреты производства («ноу-хау») | 5124 | - | - | - | 9 680 | - | - | - | (8 239) | - | - | 9 680 | (8 239) | - |
| результаты исследований и разработок | 5125 | 230 472 | (205 389) | - | 26 669 | (9 741) | 5 215 | - | (10 006) | - | - | 247 400 | (210 180) | - |
| прочие | 5126 | 9 680 | (7 934) | - | - | (9 680) | 7 934 | - | - | - | - | - | - | - |

2023

| Наименование показателя | Код | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|-------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | Поступило | Выбыло | | | Начислено амортизации | Обесценение | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение |
| | | | | | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | | Признано (восстановлено) | Уменьшено на сумму амортизации | | | |
| Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего | 51200 | 360 037 | (235 413) | - | - | (41 657) | 41 654 | - | (48 202) | - | - | 318 380 | (241 961) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 51210 | 78 260 | (22 021) | - | - | (37) | 34 | - | (6 646) | - | - | 78 223 | (28 633) | - |
| программы для ЭВМ, базы данных | 51220 | 5 | (5) | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 | (5) | - |
| топология интегральных микросхем | 51230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| секреты производства («ноу-хау») | 51240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| результаты исследований и разработок | 51250 | 272 092 | (206 421) | - | - | (41 620) | 41 620 | - | (40 588) | - | - | 230 472 | (205 389) | - |
| прочие | 51260 | 9 680 | (6 966) | - | - | - | - | - | (968) | - | - | 9 680 | (7 934) | - |

3. Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

2024

| Наименование показателя | Код | На начало года | Накопленное обесценение | Изменения за период | | | | На конец периода | Накопленное обесценение |
|--|--------------|----------------|-------------------------|---------------------|-----------------|---|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость | обесценение (признано/восстановлено) | | |
| Капитальные вложения в объекты нематериальных активов | 5180 | 254 607 | - | 306 924 | (31 323) | (101 195) | - | 429 013 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| нематериальные активы (кроме НИОКР) | 5181 | - | - | 115 253 | | (73 479) | | 41 774 | - |
| сырье, материалы для создания объектов НМА | 5182 | 461 | - | 706 | | (1 047) | | 120 | - |
| затраты на НИОКР (стадия разработки) | 5160 | 254 146 | - | 190 965 | (31 323) | (26 669) | | 387 119 | - |
| В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией | 51800 | 254 607 | - | 706 | | (1 047) | | 254 266 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| нематериальные активы (кроме НИОКР) | 51801 | - | - | | | | | - | - |
| сырье, материалы для создания объектов НМА | 51802 | 461 | - | 706 | | (1 047) | | 120 | - |
| затраты на НИОКР (стадия разработки) | 51600 | 254 146 | - | 190 965 | (31 323) | (26 669) | | 387 119 | - |

2023

| Наименование показателя | Код | На начало года | Накопленное обесценение | Изменения за период | | | | На конец периода | Накопленное обесценение |
|--|--------------|----------------|-------------------------|---------------------|-----------------|---|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость | обесценение (признано/восстановлено) | | |
| Капитальные вложения в объекты | 5190 | 199 405 | - | 93 243 | (19 368) | (18 673) | - | 254 607 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| нематериальные активы (кроме НИОКР) | 5191 | 12 593 | | 6 080 | | (18 673) | | - | - |
| сырье, материалы для создания объектов НМА | 5192 | 453 | | 8 | | | | 461 | - |
| затраты на НИОКР (стадия разработки) | 5170 | 186 359 | | 87 155 | (19 368) | | | 254 146 | - |
| В том числе капитальные вложения в объекты нематериальных активов, создаваемые самой организацией | 51900 | 186 812 | - | 87 163 | (19 368) | | | 254 607 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| нематериальные активы (кроме НИОКР) | 51901 | | | | | | | - | - |
| сырье, материалы для создания объектов НМА | 51902 | 453 | | 8 | | | | 461 | - |
| затраты на НИОКР (стадия разработки) | 51700 | 186 359 | | 87 155 | (19 368) | | | 254 146 | - |

5. Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

2024

| Наименование показателя | Код | На начало года | Накопленное обесценение | Изменения за период | | | | На конец периода | Накопленное обесценение |
|---|-------------|----------------|-------------------------|---------------------|-----------------|---|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | обесценение (признано/восстановлено) | | |
| Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости | 5240 | 897 171 | (38 841) | 2 134 127 | (59 139) | (1 285 957) | 38 787 | 1 686 202 | (54) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС | 5241 | 2 844 | - | 108 567 | (52 963) | | | 58 448 | - |
| Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость | 5245 | - | - | | | | | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости | 5246 | - | - | | | | | - | - |

2023

| Наименование показателя | Код | На начало года | Накопленное обесценение | Изменения за период | | | | На конец периода | Накопленное обесценение |
|---|-------------|------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|---|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | обесценение (признано/восстановлено) | | |
| Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости | 5250 | 1 045 331 | (36 388) | 2 476 367 | (62 334) | (2 562 193) | (2 453) | 897 171 | (38 841) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС | 5251 | 3 645 | | 23 087 | (23 888) | | | 2 844 | - |
| Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость | 5245 | - | - | | | | | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости | 5246 | - | - | | | | | - | - |

6. Наличие и движение запасов

2024

| 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 | 5 976 555 | (123 138) | | (22 008 924) | | | - | 6 215 874 | (131 397) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | 2 595 123 | (5 459) | 14 227 274 | (12 125 820) | | 1 647 | (1 748 377) | 2 948 200 | (3 812) |
| затраты в незавершенном производстве | 5402 | 2 665 369 | (82 860) | 7 900 717 | (7 013 277) | 1 292 | - | (1 038 119) | 2 514 690 | (81 568) |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5403 | 707 584 | (34 819) | | (2 140 418) | 12 217 | (23 415) | 2 185 818 | 752 984 | (46 017) |
| товары отгруженные | 5404 | 8 479 | - | 120 252 | (729 409) | | | 600 678 | - | - |
| прочие запасы и затраты | 5405 | - | - | | | | | | - | - |

2023

| 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 | 4 493 540 | (173 527) | 25 042 659 | (23 559 644) | 66 379 | (15 990) | - | 5 976 555 | (123 138) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5421 | 1 020 417 | (5 269) | 18 078 745 | (12 559 887) | 818 | (1 008) | (3 944 152) | 2 595 123 | (5 459) |
| затраты в незавершенном производстве | 5422 | 2 380 458 | (147 449) | 6 834 389 | (6 182 637) | 64 589 | - | (366 841) | 2 665 369 | (82 860) |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5423 | 972 935 | (20 809) | 79 675 | (4 421 814) | 972 | (14 982) | 4 076 788 | 707 584 | (34 819) |
| товары отгруженные | 5424 | 119 730 | - | 49 850 | (395 306) | | | 234 205 | 8 479 | - |
| прочие запасы и затраты | 5425 | - | - | | | | | | - | - |

7. Наличие и движение финансовых вложений

2024

| Наименование показателя | Код | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|--|-------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|---|--|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | доведение первоначальной стоимости до номинальной | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты | перевод Долгосрочные/ Краткосрочные | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | 38 901 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 42 272 | (1 956) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 53011 | 38 901 | - | | | | | | | | | 42 272 | (1 956) |
| Инвестиции в дочерние общества | 530111 | 35 000 | - | | | | | | | | | 35 000 | - |
| Инвестиции в зависимые общества | 530112 | 2 499 | - | | | | | | | | | 2 499 | - |
| Инвестиции в другие организации | 530113 | 1 402 | - | 3 371 | | | | (1 956) | | | | 4 773 | (1 956) |
| Долговые ценные бумаги | 53012 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 530121 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Корпоративные ценные бумаги | 530122 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги иностранных эмитентов | 530123 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 53013 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 53014 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность) | 530141 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Приобретенные права требований | 530142 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие финансовые вложения | 530143 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 530144 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | 4 007 000 | - | 5 120 000 | (5 007 000) | - | - | - | - | - | - | 4 120 000 | - |
| 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 | 3 157 000 | - | 2 950 000 | (3 157 000) | - | - | - | - | - | - | 2 950 000 | - |
| Прочие | 53054 | 850 000 | - | 2 170 000 | (1 850 000) | - | - | - | - | - | - | 1 170 000 | - |
| Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность) | 530541 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Приобретенные права требований | 530542 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие финансовые вложения | 530543 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 530544 | 850 000 | - | 2 170 000 | (1 850 000) | - | - | - | - | - | - | 1 170 000 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | 4 045 901 | - | 5 120 000 | (5 007 000) | - | - | - | - | - | - | 4 162 272 | (1 956) |

| Наименование показателя | Код | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|--|-------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|---|--|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | доведение первоначальной стоимости до номинальной | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты | перевод Долгосрочные/ Краткосрочные | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | |
| Долгосрочные - всего | 5311 | 67 502 | - | - | - | - | - | - | - | (28 601) | - | 38 901 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций: | 53111 | 67 502 | | | | | | | | (28 601) | | 38 901 | - |
| Инвестиции в дочерние общества | 531111 | 65 000 | | | | | | | | (30 000) | | 35 000 | - |
| Инвестиции в зависимые общества | 531112 | 2 499 | | | | | | | | - | | 2 499 | - |
| Инвестиции в другие организации | 531113 | 3 | | | | | | | | 1 399 | | 1 402 | - |
| Долговые ценные бумаги | 53112 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 531121 | | | | | | | | | | | | - |
| Корпоративные ценные бумаги | 531122 | | | | | | | | | | | | - |
| Ценные бумаги иностранных эмитентов | 531123 | | | | | | | | | | | | - |
| Предоставленные займы | 53113 | | | | | | | | | | | | - |
| Прочие | 53114 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность) | 531141 | | | | | | | | | | | | - |
| Приобретенные права требований | 531142 | | | | | | | | | | | | - |
| Другие финансовые вложения | 531143 | | | | | | | | | | | | - |
| Депозитные вклады | 531144 | | | | | | | | | | | | - |
| Краткосрочные - всего | 5315 | 4 561 499 | (1 399) | 4 407 000 | (4 990 100) | 1 399 | - | - | - | 28 601 | - | 4 007 000 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций: | 53151 | 19 499 | (1 399) | - | (48 100) | 1 399 | | | | 28 601 | | - | - |
| Долговые ценные бумаги | 53152 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 531521 | | | | | | | | | | | | - |
| Корпоративные ценные бумаги | 531522 | | | | | | | | | | | | - |
| Ценные бумаги иностранных эмитентов | 531523 | | | | | | | | | | | | - |
| Предоставленные займы | 53153 | 2 542 000 | - | 2 907 000 | (2 292 000) | | | | | | | 3 157 000 | - |
| Прочие | 53154 | 2 000 000 | - | 1 500 000 | (2 650 000) | | | | | | | 850 000 | - |
| Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность) | 531541 | | | | | | | | | | | | - |
| Приобретенные права требований | 531542 | | | | | | | | | | | | - |
| Другие финансовые вложения | 531543 | | | | | | | | | | | | - |
| Депозитные вклады | 531544 | 2 000 000 | - | 1 500 000 | (2 650 000) | | | | | | | 850 000 | - |
| Финансовых вложений - итог | 5310 | 4 629 001 | (1 399) | 4 407 000 | (4 990 100) | 1 399 | - | - | - | - | - | 4 045 901 | - |

8. Резерв под обесценение финансовых вложений

2024

| Наименование показателя | на начало года | величина резерва, созданного в отчетном году | величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода | сумм резерва, использованного в отчетном году | перевод Долгосрочные/ Краткосрочные | на конец периода |
|---|----------------|--|--|---|-------------------------------------|------------------|
| Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего | - | 1 956 | - | - | - | 1 956 |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы | - | 1 956 | - | - | - | 1 956 |
| Инвестиции в дочерние общества | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиции в зависимые общества | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиции в другие организации | - | 1 956 | - | - | - | 1 956 |
| 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 - всего | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | на начало года | величина резерва, созданного в отчетном году | величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода | сумм резерва, использованного в отчетном году | перевод Долгосрочные/ Краткосрочные | на конец периода |
|--|----------------|--|--|---|-------------------------------------|------------------|
| Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего | - | - | (1 399) | - | 1 399 | - |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | - | - | (1 399) | - | 1 399 | - |
| Инвестиции в дочерние общества | | | | | | - |
| Инвестиции в зависимые общества | | | | | | - |
| Инвестиции в другие организации | | | (1 399) | | 1 399 | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | | | | | | - |

9. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2024

| Наименование показателя | Код | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|-------------|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | создание резерва по сомнительным долгам | использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего | 5501 | 237 014 | - | - | - | 647 205 | - |
| 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 - | 5503 | 114 195 | - | - | - | 446 202 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| долгосрочные | | | | | | | |
| авансы выданные поставщикам ОС | 55031 | 114 195 | - | | | 446 202 | - |
| 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 | 122 819 | - | - | - | 201 003 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| долгосрочные | | | | | | | |
| авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов | 55051 | - | - | | | | - |
| покупатели и заказчики | 55052 | 23 101 | - | | | 65 669 | - |
| авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам | 55053 | - | - | | | 16 446 | - |
| прочие дебиторы | 55054 | 99 718 | - | | | 118 888 | - |
| краткосрочные | | | | | | | |
| авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов | 55056 | - | - | | | | - |
| Финансовые вложения | 5506 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| долгосрочные | | | | | | | |
| авансы на приобретение финансовых вложений | 55061 | - | - | | | | - |
| краткосрочные | | | | | | | |
| авансы на приобретение финансовых вложений | 55062 | - | - | | | | - |

| Наименование показателя | Код | На начало года | | создание резерва по сомнительным долгам | использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам | На конец периода | |
|---|-------------|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего | 5521 | 400 343 | - | - | - | 237 014 | - |
| 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 | 107 367 | - | - | - | 114 195 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| долгосрочные | | | | | | | |
| авансы выданные поставщикам ОС | 55231 | 107 367 | | | | 114 195 | - |
| 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 | 292 976 | - | - | - | 122 819 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| долгосрочные | | | | | | | |
| авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов | 55251 | - | | | | | - |
| покупатели и заказчики | 55252 | 19 076 | | | | 23 101 | - |
| авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам | 55253 | 214 717 | | | | - | - |
| прочие дебиторы | 55254 | 59 183 | | | | 99 718 | - |
| 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 | - | - | | | | - |

9.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2024

| Наименование показателя | Код | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | | |
|---|-------------|-------------------------------|---|---|--|------------------------|-------------------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | создание резерва по сомнительным долгам | использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам | восстановление резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего | 5510 | 7 455 014 | (2 316) | (1 642) | 1 989 | 7 252 234 | (1 969) | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5511 | 6 705 058 | - | | | 6 635 881 | - | |
| авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам | 5512 | 203 595 | - | | | 74 929 | - | |
| участники консолидированной группы налогоплательщиков | 5513 | - | - | | | | - | |
| не предъявленная к оплате начисленная выручка | 5514 | - | - | | | | - | |
| прочие дебиторы | 5515 | 546 361 | (2 316) | (1 642) | 1 989 | 541 424 | (1 969) | |
| чистая стоимость инвестиции в аренду | 5516 | | | | | | | |

| Наименование показателя | Код | На начало года | | создание резерва по сомнительным долгам | использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам | На конец периода | |
|---|-------------|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | восстановление резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего | 5530 | 8 596 399 | (2 483) | (1 945) | 2 112 | 7 455 014 | (2 316) |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5531 | 7 994 440 | - | | | 6 705 058 | - |
| авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам | 5532 | 18 870 | - | | | 203 595 | - |
| участники консолидированной группы налогоплательщиков | 5533 | - | - | | | | - |
| не предъявленная к оплате начисленная выручка | 5534 | - | - | | | | - |
| прочие дебиторы | 5535 | 583 089 | (2 483) | (1 945) | 2 112 | 546 361 | (2 316) |
| чистая стоимость инвестиции в аренду | 5536 | | | | | | |

10. Наличие кредиторской задолженности

2024

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Остаток на конец года |
|--|-------------|------------------------|-----------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | 148 999 | 60 390 |
| в том числе: | | | |
| поставщики и подрядчики | 5552 | 61 068 | 40 953 |
| авансы полученные всего | 5553 | 51 212 | - |
| 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 | 28 133 | 17 454 |
| обязательство по аренде | 55571 | 8 586 | 1 983 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 3 056 069 | 6 078 959 |
| в том числе: | | | |
| поставщики и подрядчики | 5561 | 778 833 | 813 202 |
| авансы полученные всего | 5562 | 1 624 063 | 4 480 037 |
| в т.ч. авансы полученные по арендным платежам | 55621 | | |
| задолженность перед персоналом организации | 5563 | 16 | 4 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5564 | 60 315 | 67 165 |
| задолженность по налогам и сборам | 5565 | 447 753 | 606 208 |
| прочие кредиторы | 5566 | 138 383 | 106 148 |
| обязательство по аренде | 55661 | 6 706 | 6 195 |
| Итого | 5567 | 3 205 068 | 6 139 349 |

2023

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Остаток на конец года |
|--|-------------|------------------------|-----------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5571 | 233 775 | 148 999 |
| в том числе: | | | |
| поставщики и подрядчики | 5572 | 62 069 | 61 068 |
| авансы полученные всего | 5573 | 81 426 | 51 212 |
| 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 | 74 155 | 28 133 |
| обязательство по аренде | 55771 | 16 125 | 8 586 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5580 | 2 588 969 | 3 056 069 |
| в том числе: | | | |
| поставщики и подрядчики | 5581 | 1 101 199 | 778 833 |
| авансы полученные всего | 5582 | 878 110 | 1 624 063 |
| в т.ч. авансы полученные по арендным платежам | 55821 | | |
| задолженность перед персоналом организации | 5583 | 36 | 16 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5584 | 46 350 | 60 315 |
| задолженность по налогам и сборам | 5585 | 519 591 | 447 753 |
| прочие кредиторы | 5586 | 35 562 | 138 383 |
| обязательство по аренде | 55861 | 8 121 | 6 706 |
| Итого | 5587 | 2 822 744 | 3 205 068 |

11. Полученные поручительства (гарантии)

| 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. |
| Банк 7 | Банковская гарантия | 26.02.2019-26.03.2022 | | | |
| Банк 3 | Банковская гарантия | 03.12.2020-16.02.2022 | | | |
| Банк 5 | Банковская гарантия | 05.05.2022-08.01.2024 | | 3 943 | 3 943 |
| Банк 7 | Банковская гарантия | 13.12.2023-19.02.2027 | 1 102 | 1 102 | |
| Банк 6 | Банковская гарантия | 26.12.2023-27.02.2024 | | 317 | |
| Банк 9 | Банковская гарантия | 04.03.2024-03.03.2025 | 2 973 | | |
| Банк 10 | Банковская гарантия | 11.03.2024-11.05.2025 | 160 | | |
| Банк 10 | Банковская гарантия | 18.04.2024-06.08.2025 | 66 | | |
| Связанная сторона | Поручительство обеспечение выполнения работы | 19.11.2021-08.05.2023 | | | 48 300 |
| Связанная сторона | Поручительство обеспечение выполнения работы | 19.12.2024-05.07.2026 | 6 617 | | |
| Банк 11 | Банковская гарантия | 17.06.2024-30.01.2025 | 52 378 | | |
| Банк 5 | Банковская гарантия | 11.06.2024-15.03.2025 | 9 030 | | |
| Банк 10 | Банковская гарантия | 06.06.2024-19.07.2025 | 72 277 | | |
| Банк 10 | Банковская гарантия | 06.06.2024-19.08.2025 | 12 364 | | |
| Банк 7 | Банковская гарантия | 02.09.2024-31.05.2025 | 3 385 | | |
| Банк 4 | Банковская гарантия | 14.11.2024-24.02.2025 | 712 | | |
| Банк 7 | Банковская гарантия | 27.11.2024-29.03.2027 | 11 424 | | |
| Банк 7 | Банковская гарантия | 27.11.2024-29.03.2027 | 68 544 | | |
| Банк 8 | Банковская гарантия | 10.02.2022-03.04.2023 | - | - | 14 253 |
| Банк 4 | Банковская гарантия | 10.10.2022-11.09.2023 | - | - | 48 150 |
| Банк 6 | Банковская гарантия | 14.10.2022-23.01.2023 | - | - | 5 378 |
| Банк 6 | Банковская гарантия | 14.10.2022-23.01.2023 | - | - | 384 |
| Банк 4 | Банковская гарантия | 21.07.2023-26.08.2024 | - | 9 497 | |
| Банк 5 | Банковская гарантия | 09.10.2023-18.12.2024 | - | 6 913 | |
| Банк 4 | Банковская гарантия | 11.10.2023-19.11.2024 | - | 41 479 | |
| Банк 5 | Банковская гарантия | 15.12.2023-31.10.2024 | - | 37 547 | |
| Банк 5 | Банковская гарантия | 13.12.2023-31.10.2024 | - | 9 469 | |
| Банк 12 | Банковская гарантия | 14.10.2024-16.07.2025 | 7 368 | | |
| Банк 5 | Банковская гарантия | 22.11.2024-02.03.2025 | 176 | | |
| Банк 4 | Банковская гарантия | 27.11.2024-01.03.2026 | 6 069 | | |
| Банк 5 | Банковская гарантия | 22.09.2023-30.06.2026 | 65 417 | 65 417 | |
| Организация 1 | {003} Исполнение обязательств по возврату авансового платежа; | 17.11.2022-29.02.2024 | | 217 557 | 217 557 |
| Банк 4 | {002} Исполнение обязательств по договору работ/услуг; | 14.07.2020-01.03.2023 | | 12 010 | 22 755 |
| Итого | | | 320 062 | 405 251 | 360 720 |

12. Имущество, полученное в залог

| 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 на 31 декабря 2024 г. | Сумма обязательства, под которое выдано | Залоговая стоимость | Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2023 г. | Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение | Залоговая стоимость | Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2022 г. |
| Кузнецов Владимир Анатольевич | | 706 | 706 | 362 | 706 | 706 | 362 | 706 | 706 | 343 |
| Питомцева Татьяна Геннадьевна | | | | | | | | 1 054 | 1 054 | |
| Плясовских Юрий Владимирович | | | | | | | | 1 504 | 1 504 | |
| Распопов Евгений Викторович | | | | | 1 866 | 1 866 | 73 | 1 866 | 1 866 | 197 |
| Соловьев Олег Владимирович | | 706 | 706 | 2 | 706 | 706 | 2 | 706 | 706 | 2 |
| Томилов Николай Владимирович | | | | | | | | 1 878 | 1 878 | |
| Федченко Татьяна Константиновна | | 1 100 | 1 100 | 62 | 1 100 | 1 100 | 62 | 1 100 | 1 100 | 87 |
| ИТОГО: | | 2 512 | 2 512 | 426 | 4 378 | 4 378 | 499 | 8 814 | 8 814 | 629 |

13. Наличие и движение арендованных основных средств

2024

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|--|----------------|---------------------|----------------|------------------|
| | | Поступило | Выбыло | |
| Всего | 68 469 | 1 | (1 241) | 67 229 |
| в том числе: | | | | |
| Здания | 7 908 | 1 | (1 241) | 6 668 |
| Сооружения и передаточные устройства | 24 754 | | | 24 754 |
| Машины и оборудование | 28 481 | | | 28 481 |
| Транспортные средства | 7 | | | 7 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 7 301 | | | 7 301 |
| Другие виды основных средств | 18 | | | 18 |

2023

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|--|----------------|---------------------|----------------|------------------|
| | | Поступило | Выбыло | |
| Всего | 75 067 | - | (6 598) | 68 469 |
| в том числе: | | | | |
| Здания | 7 908 | | | 7 908 |
| Сооружения и передаточные устройства | 24 754 | | | 24 754 |
| Машины и оборудование | 35 079 | | (6 598) | 28 481 |
| Транспортные средства | 7 | | | 7 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 7 301 | | | 7 301 |
| Другие виды основных средств | 18 | | | 18 |

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

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2024:

2024

| Наименование | Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое) | Арендодатель | Период аренды |
|--|---|---------------------------------------|---------------|
| Всего | | | |
| Нежилое помещение по ул.Курчатова 11/3(900000000024) | Нежилое помещение 15,2 м 2 по ул.Курчатова 11/3 | ООО "УКЭЖ" Сибирская инициатива | 31.12.2025 |
| Нежилое помещение по ул.Земнухова, 6 (900000015566) | Нежилое помещение по ул.Земнухова, 6 | ТСЖ "Родник-Н" | 31.12.2025 |
| Нежилое помещение по ул.Объединения 23/1(900000000025) | Нежилое помещение 15,2 м 2 по ул.Объединения 23/1 | ООО "УКЭЖ" Сибирская инициатива | 31.12.2025 |

Арендованные основные средства без оценки на 31.12.2023:

2023

| Наименование | Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое) | Арендодатель | Период аренды |
|--|---|---------------------------------------|---------------|
| Всего | | | |
| Нежилое помещение по ул.Земнухова 11 (9000000000468) | Нежилое помещение 15,2 м 2 по ул.Земнухова 11 | ООО "УКЭЖ" Сибирская инициатива | 31.12.2024 |
| Нежилое помещение по ул.Курчатова 11/3(900000000024) | Нежилое помещение 15,2 м 2 по ул.Курчатова 11/3 | ООО "УКЭЖ" Сибирская инициатива | 31.12.2024 |
| Нежилое помещение по ул.Объединения 23/1(900000000025) | Нежилое помещение 15,2 м 2 по ул.Объединения 23/1 | ООО "УКЭЖ" Сибирская инициатива | 31.12.2024 |

15. Прочие доходы и прочие расходы

| Наименование показателя | за 2024 г. | | за 2023 г. | |
|--|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | Прочие доходы | Прочие расходы | Прочие доходы | Прочие расходы |
| Продажа имущества | 235 493 | (76 630) | 276 657 | (31 870) |
| продажа основных средств | 49 176 | - | 105 502 | - |
| продажа нематериальных активов | - | - | - | - |
| продажа объектов незавершенного строительства | - | - | - | - |
| продажа сырья и материалов | 106 142 | (76 630) | 14 711 | (13 770) |
| продажа ценных бумаг | - | - | 42 153 | - |
| продажа прочих активов | 80 175 | - | 114 291 | - |
| продажа акций (долей) | - | - | - | (18 100) |
| Прочая реализация | 188 584 | (135 539) | 173 238 | (135 401) |
| предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности | - | - | - | - |
| доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг) | 188 584 | (135 539) | 173 238 | (135 401) |
| Начисление (восстановление) резервов | 20 038 | (31 404) | 5 842 | (67 072) |
| Продажа иностранной валюты | - | (1 554) | - | (8 129) |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 9 508 | - | 51 651 | - |
| величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 9 508 | - | 51 651 | - |
| 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 | 230 542 | - | 250 244 | - |
| Безвозмездно полученное (переданное) имущество | 580 | (28 761) | 580 | (28 635) |
| Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС | - | (117 718) | - | (96 448) |
| Услуги кредитных организаций | - | (691) | - | (413) |
| Расходы, осуществляемые в рамках средств Специальных резервных фондов ГК | - | (114 524) | - | (132 161) |
| Расходы, связанные с денежными выплатами и поощрениями | - | (46 378) | - | (41 706) |
| Содержание законсервированных объектов | - | (618 450) | - | (429 063) |
| Социальные выплаты | - | (382) | - | (688) |
| Переуступка прав требований до наступления срока платежа | - | - | - | (241) |
| Списание НИОКР | - | - | - | (1 188) |
| Списание НМА | - | (34 447) | - | (3) |
| Списание результатов инвентаризации | 107 | (15 832) | 197 | (17 970) |
| Прочие доходы (расходы) | 78 519 | (286 960) | 143 796 | (342 789) |
| Итого | 763 371 | (1 509 270) | 902 205 | (1 333 777) |

16. Долгосрочные оценочные обязательства

2024

| Наименование показателя | На начало года | Признано | | Погашено | Списано как избыточная сумма | Переведено в краткосрочные оценочные обязательства | На конец периода |
|---|----------------|--------------------------------------|--|-----------------|------------------------------|--|------------------|
| | | сумма, признанная в отчетном периоде | рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты) | | | | |
| Всего | 28 113 | 18 382 | 2 893 | (12 551) | (16 976) | - | 19 861 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств | - | | | | | | - |
| Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель | 3 968 | | | | | | 3 968 |
| Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами | 24 145 | 18 382 | 2 893 | (12 551) | (16 976) | | 15 893 |
| 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 | - | | | | | | - |

| 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 | 12 794 | 24 913 | 901 | (10 495) | - | - | 28 113 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств | - | | | | | | - |
| Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель | 3 968 | | | | | | 3 968 |
| Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами | 8 826 | 24 913 | 901 | (10 495) | | | 24 145 |
| 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 | - | | | | | | - |

17. Краткосрочные оценочные обязательства

2024

| Наименование показателя | На начало года | Признано | | Погашено | Списано как избыточная сумма | Переведено из долгосрочных оценочных обязательств | На конец периода |
|---|----------------|--------------------------------------|--|------------------|------------------------------|---|------------------|
| | | сумма, признанная в отчетном периоде | рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты) | | | | |
| Всего | 197 791 | 610 582 | - | (408 297) | - | - | 400 076 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год | 96 790 | 315 243 | | (173 448) | | | 238 585 |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков работников | 101 000 | 248 125 | | (234 849) | | | 114 276 |
| 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 | - | 47 214 | | | | | 47 214 |
| Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям | - | | | | | | - |
| Оценочные обязательства по реструктуризации | - | | | | | | - |
| Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам | - | | | | | | - |
| Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам | - | | | | | | - |
| Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом | - | | | | | | - |
| Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности | - | | | | | | - |
| Прочие оценочные обязательства | - | | | | | | - |

| Наименование показателя | На начало года | 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 | 186 677 | 416 079 | - | (404 965) | - | - | 197 791 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год | 102 796 | 199 809 | | (205 815) | | | 96 790 |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков работников | 83 881 | 216 270 | | (199 151) | | | 101 000 |
| 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 | | | | | | | - |

| | | | | | | | | |
|---|----------------|--------------------|------------------|----------|----------------|----------|----------|--|
| | - | | | | - | | | |
| Основное общество» (владеет более 50% | 4 411 561 | (5 141 011) | 5 480 781 | - | 4 751 331 | - | - | |
| Связанная сторона | 4 411 561 | (5 141 011) | 5 480 781 | | 4 751 331 | | | Расчеты денежными средствами |
| | - | | | | - | | | |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | | | | - | | | |
| | - | | | | - | | | |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | | | | - | | | |
| | - | | | | - | | | |
| Другие связанные стороны | 562 316 | (1 726 769) | 1 459 253 | - | 294 800 | - | - | |
| Прочая связанная сторона | - | | | | - | | | |
| Прочая связанная сторона | - | (58) | 58 | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 508 688 | (803 741) | 633 361 | | 338 308 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 55 226 | (235 721) | 195 294 | | 14 799 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 102 | (216) | 152 | | 38 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (30 676) | (149 924) | 108 086 | | (72 514) | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (29) | 29 | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 3 000 | (35 130) | 44 140 | | 12 010 | | | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 1 873 | (62 166) | 62 204 | | 1 911 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | | (3 040) | 3 040 | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (263) | 263 | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 302 | (412 680) | 412 626 | | 248 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 23 801 | (23 801) | | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочие доходы | 489 706 | (1 049 155) | 1 013 242 | - | 453 793 | - | - | |
| Дочерние общества | 204 954 | (346 567) | 245 024 | - | 103 411 | - | - | |
| Связанная сторона | 72 764 | (90 183) | 56 547 | | 39 128 | | | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 139 090 | (256 384) | 131 677 | | 14 383 | | | Расчеты денежными средствами, взаимозачет |
| Связанная сторона | (6 900) | | 6 900 | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | | | 49 900 | | 49 900 | | | Расчеты денежными средствами |
| | | | | | - | | | |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | | | | - | | | |
| | - | | | | - | | | |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | 1 130 | (1 354) | 2 113 | - | 1 889 | - | - | |
| Связанная сторона | 530 | (722) | 1 565 | | 1 373 | | | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 600 | (632) | 548 | | 516 | | | Расчеты денежными средствами |
| | | | | | | | | |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | | | | - | | | |
| | - | | | | - | | | |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | |
|--------------------------|------------------|---------------------|-------------------|----------|------------------|----------|--|
| | - | | | | - | | |
| | - | | | | - | | |
| Другие связанные стороны | 283 622 | (701 234) | 766 105 | - | 348 493 | - | - |
| Прочая связанная сторона | 46 | (548) | 548 | | 46 | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (74) | 81 | | 7 | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (276) | 276 | | - | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 2 042 | (23 081) | 22 983 | | 1 944 | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (367) | 367 | | - | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (66) | 66 | | - | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 50 | (883) | 895 | | 62 | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (488) | 488 | | - | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 582 | (7 137) | 7 189 | | 634 | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (18) | 18 | | - | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 12 256 | (20 998) | 18 318 | | 9 576 | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (5 167) | 5 743 | | 576 | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (6 435) | 6 435 | | - | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (152 732) | 152 732 | | - | | Расчеты денежными средствами, взаимозачет |
| Прочая связанная сторона | 946 | (4 575) | 4 215 | | 586 | | |
| Связанная сторона | | | | | | | Расчеты денежными средствами |
| | 265 453 | (468 417) | 536 912 | | 333 948 | | |
| Прочая связанная сторона | 2 | (37) | 39 | | 4 | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (582) | (634) | 582 | | (634) | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 2 883 | (7 291) | 6 601 | | 2 193 | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (6) | (7) | 6 | | (7) | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (1 002) | 481 | | (521) | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (50) | (39) | | | (89) | | Взаимозачет |
| Прочая связанная сторона | - | (91) | 46 | | (45) | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (871) | 1 084 | | 213 | | Расчеты денежными средствами |
| | | | | | | | |
| Итого | 5 099 018 | (12 000 926) | 10 320 193 | - | 3 418 285 | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|----------------|------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------|------------------------------|
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие связанные стороны | 408 338 | (910 697) | 1 064 675 | - | 562 316 | - | - | - |
| Прочая связанная сторона | - | (474) | 474 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 19 | (79) | 60 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 286 130 | (306 766) | 529 324 | - | 508 688 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 101 535 | (316 810) | 270 501 | - | 55 226 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (26 072) | 26 072 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 94 | (398) | 406 | - | 102 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (128 247) | 97 571 | - | (30 676) | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (7) | 7 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (17) | 17 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 17 999 | (70 074) | 55 075 | - | 3 000 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 2 385 | (59 710) | 59 198 | - | 1 873 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 176 | (1 360) | 1 184 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (227) | 227 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | - | 302 | - | 302 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (456) | 456 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | - | 23 801 | - | 23 801 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие доходы | 387 805 | (622 454) | 724 355 | - | 489 706 | - | - | - |
| Дочерние общества | 61 432 | (113 276) | 256 798 | - | 204 954 | - | - | - |
| Связанная сторона | 24 424 | (4 373) | 52 713 | - | 72 764 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | - | (92 561) | 92 561 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 25 | (67) | 42 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 36 982 | (9 372) | 111 480 | - | 139 090 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 1 | (1) | - | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | - | (2) | 2 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | - | (6 900) | - | - | (6 900) | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | 11 247 | (54 430) | 44 313 | - | 1 130 | - | - | - |
| Связанная сторона | 10 604 | (11 555) | 1 481 | - | 530 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | - | (42 153) | 42 153 | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 643 | (722) | 679 | - | 600 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--------------------------|------------------|---------------------|------------------|----------|------------------|--|
| | - | | | - | | |
| Другие связанные стороны | 315 126 | (454 748) | 423 244 | - | 283 622 | - |
| Прочая связанная сторона | - | (502) | 548 | | 46 | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 6 | (81) | 75 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (265) | 265 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 2 692 | (27 937) | 27 287 | | 2 042 | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (263) | 263 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 78 | (931) | 853 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (283) | 283 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (437) | 437 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 566 | (6 821) | 6 837 | | 582 | Расчеты денежными средствами, |
| Прочая связанная сторона | - | (15) | 15 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 2 438 | (3 008) | 3 453 | | 2 883 | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 4 | (35) | 33 | | 2 | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (903) | 903 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (878) | 878 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (209 707) | 209 707 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 1 239 | (6 643) | 6 350 | | 946 | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 308 791 | (195 460) | 152 122 | | 265 453 | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (30) | | 30 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (566) | (147) | 131 | | (582) | Расчеты денежными средствами, зачет |
| Прочая связанная сторона | - | | 12 256 | | 12 256 | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (6) | (6) | 6 | | (6) | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (45) | | 45 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (136) | 186 | | 50 | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (4) | 4 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | (50) | | | (50) | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (41) | | 41 | | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | | (236) | 236 | | - | Расчеты денежными средствами |
| | - | | | | - | |
| Итого | 7 608 282 | (12 173 716) | 9 664 452 | - | 5 099 018 | - |

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

2024

| Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны | Сальдо расчетов с компаниями на начало года | Поступление товаров, принятие работ и услуг | Выплата денежных средств | 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 | (102 580) | 1 178 869 | (1 271 020) | - | (194 731) | - | - | |
| Дочерние общества | (57 463) | 453 785 | (552 362) | - | (156 040) | - | - | |
| Связанная сторона | (57 463) | 453 785 | (552 362) | - | (156 040) | - | - | Расчеты денежными средствами |
| | - | - | - | - | - | - | - | |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | - | |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | 1 541 | 93 805 | (72 197) | - | 23 149 | - | - | |
| Связанная сторона | 1 541 | 93 805 | (72 197) | - | 23 149 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| | - | - | - | - | - | - | - | |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | - | |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | - | |
| Другие связанные стороны | (46 658) | 631 279 | (646 461) | - | (61 840) | - | - | |
| Прочая связанная сторона | (70 450) | 121 716 | (118 879) | - | (67 613) | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | (10 952) | 16 566 | (18 201) | - | (12 587) | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 122 815 | (122 815) | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 209 096 | (209 096) | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 20 832 | (20 832) | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 13 729 | (4 119) | - | 9 610 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 4 329 | (4 329) | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | - | 24 995 | (24 995) | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 34 600 | (32 284) | - | 2 316 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 7 890 | - | - | 7 890 | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 14 371 | (14 371) | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 34 744 | - | (34 744) | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 1 350 | (1 350) | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 38 990 | (38 990) | - | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | - | (1 456) | - | (1 456) | - | - | Расчеты денежными средствами |
| | - | - | - | - | - | - | - | |
| Приобретение услуг, работ | 427 190 | 3 740 605 | (3 752 975) | - | 414 820 | - | - | |

| | | | | | | | |
|---|---------|-----------|-------------|---|----------|---|------------------------------|
| Дочерние общества | 162 682 | 1 359 046 | (1 343 778) | - | 177 950 | - | - |
| Связанная сторона | 162 682 | 1 359 046 | (1 343 778) | - | 177 950 | - | Расчеты денежными средствами |
| | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала) | 87 984 | - | (27 071) | - | 60 913 | - | - |
| Связанная сторона | 87 984 | - | (27 071) | - | 60 913 | - | Расчеты денежными средствами |
| | - | - | - | - | - | - | |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | |
| Другие связанные стороны | 176 524 | 2 381 559 | (2 382 126) | - | 175 957 | - | - |
| Прочая связанная сторона | - | 1 178 | (1 178) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 7 501 | (7 834) | - | (333) | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 3 838 | (3 838) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 33 727 | 417 249 | (409 501) | - | 41 475 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 3 060 | 20 324 | (15 626) | - | 7 758 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 5 550 | 9 301 | (9 600) | - | 5 251 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 2 044 | (2 044) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 36 251 | 470 203 | (466 492) | - | 39 962 | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 3 362 | 2 634 | (5 745) | - | 251 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 1 332 | 2 744 | (4 076) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 1 | 600 | (601) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 2 252 | (2 252) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 19 388 | 201 935 | (233 383) | - | (12 060) | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 17 | (17) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 64 | 1 400 | (1 456) | - | 8 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 5 522 | 58 664 | (58 531) | - | 5 655 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 16 954 | 323 491 | (319 797) | - | 20 648 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 429 | 69 204 | (69 633) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 6 487 | (4 836) | - | 1 651 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 10 481 | 279 335 | (280 265) | - | 9 551 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 2 | (2) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 1 987 | 4 134 | (4 054) | - | 2 067 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 1 | (1) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 1 575 | - | (1 575) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 1 639 | (1 639) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 35 912 | 450 993 | (442 188) | - | 44 717 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 929 | (929) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 929 | 32 898 | (33 047) | - | 780 | - | Расчеты денежными средствами |

| | | | | | | | | |
|---|----------------|------------------|--------------------|----------|----------------|----------|----------|------------------------------|
| Прочая связанная сторона | - | 8 820 | | | 8 820 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | | 137 | (486) | | (349) | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 1 605 | (1 500) | | 105 | | | Расчеты денежными средствами |
| | - | | | | - | | | |
| Прочие расходы | 1 703 | 94 964 | (90 264) | - | 6 403 | - | - | |
| Дочерние общества | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | | | | - | | | |
| | - | | | | - | | | |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | | | | - | | | |
| | - | | | | - | | | |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | | | | - | | | |
| | - | | | | - | | | |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | | | | - | | | |
| | - | | | | - | | | |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | - | |
| | - | | | | - | | | |
| | - | | | | - | | | |
| Другие связанные стороны | 1 703 | 94 964 | (90 264) | - | 6 403 | - | - | |
| Связанная сторона | 27 | 96 | (38) | | 85 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 7 484 | (7 484) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (1 458) | 1 615 | (2 778) | | (2 621) | | | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 2 684 | 9 104 | (3 330) | | 8 458 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 206 | (206) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | - | 66 868 | (66 868) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 544 | 6 126 | (6 189) | | 481 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | | 3 371 | (3 371) | | | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (94) | 94 | | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| | - | | | | - | | | |
| Итого | 326 313 | 5 014 438 | (5 114 259) | - | 226 492 | - | - | |

| 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 | (58 582) | 1 448 777 | (1 492 775) | - | (102 580) | - | - | |
| Дочерние общества | (29 540) | 794 663 | (822 586) | - | (57 463) | - | - | |
| Связанная сторона | (29 540) | 794 663 | (822 586) | - | (57 463) | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | - | |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | 57 330 | 111 773 | (167 562) | - | 1 541 | - | - | |
| Связанная сторона | 57 330 | 111 773 | (167 562) | - | 1 541 | - | - | Расчеты денежными средствами, взаимозачеты |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - | |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | - | |
| Другие связанные стороны | (86 372) | 542 341 | (502 627) | - | (46 658) | - | - | |
| Прочая связанная сторона | (67 319) | | (3 131) | | (70 450) | | | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | (21 301) | 11 368 | (1 019) | | (10 952) | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 963 | | (963) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 319 357 | (319 357) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 24 488 | (24 488) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (910) | 4 549 | (3 639) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 265 | 285 | (550) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | - | 52 058 | (52 058) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 37 064 | (37 064) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 10 016 | (10 016) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 18 566 | (18 566) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 1 930 | 622 | (2 552) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 4 008 | (4 008) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | | 10 800 | (10 800) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | | 34 744 | | | 34 744 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | | 2 056 | (2 056) | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | | 12 360 | (12 360) | | - | | | Передано прочей связанной стороне |
| | | | | | - | | | |

| | | | | | | | |
|---|----------------|------------------|--------------------|----------|----------------|----------|-----------------------------------|
| Приобретение услуг, работ | 295 415 | 3 784 171 | (3 652 396) | - | 427 190 | - | - |
| Дочерние общества | 40 250 | 1 208 253 | (1 085 821) | - | 162 682 | - | - |
| Связанная сторона | 40 250 | 1 208 253 | (1 085 821) | - | 162 682 | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | - | - | - | - | - | - | - |
| Связанная сторона | - | - | - | - | - | - | - |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | - |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | 80 451 | 28 836 | (21 303) | - | 87 984 | - | - |
| Связанная сторона | 80 451 | 28 836 | (21 303) | - | 87 984 | - | Взаимозачеты |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие связанные стороны | 174 714 | 2 547 082 | (2 545 272) | - | 176 524 | - | - |
| Прочая связанная сторона | (1 022) | 5 208 | (4 186) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 7 203 | (7 203) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 37 | 2 439 | (2 476) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 31 951 | 390 562 | (388 786) | - | 33 727 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 2 940 | 20 219 | (20 099) | - | 3 060 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 2 500 | 11 100 | (8 050) | - | 5 550 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 10 941 | 4 464 | (15 405) | - | - | - | Передано прочей связанной стороне |
| Прочая связанная сторона | 34 231 | 425 408 | (423 388) | - | 36 251 | - | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 9 928 | 3 732 | (10 298) | - | 3 362 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 11 879 | (10 547) | - | 1 332 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 1 | 1 | (1) | - | 1 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 6 757 | 799 | (7 556) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 4 646 | 143 157 | (128 415) | - | 19 388 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (111) | 99 | 12 | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 102 | 1 499 | (1 537) | - | 64 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 5 201 | 50 612 | (50 291) | - | 5 522 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 24 228 | 283 440 | (290 714) | - | 16 954 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 11 511 | (11 082) | - | 429 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 26 091 | (26 091) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 15 276 | 278 316 | (283 111) | - | 10 481 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 1 005 | 3 239 | (4 244) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 1 823 | 3 975 | (3 811) | - | 1 987 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 5 830 | (5 830) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 9 000 | (7 425) | - | 1 575 | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 1 051 | (1 051) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 24 280 | 796 262 | (784 630) | - | 35 912 | - | Расчеты денежными средствами |

| | | | | | | | |
|---|----------------|------------------|--------------------|----------|----------------|----------|------------------------------|
| Прочая связанная сторона | - | 5 000 | (5 000) | - | - | - | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | | 43 286 | (42 357) | 929 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | | 1 700 | (1 700) | - | | | Расчеты денежными средствами |
| | | | | - | | | |
| Прочие расходы | 10 439 | 119 007 | (127 743) | - | 1 703 | - | |
| Дочерние общества | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | - | | | |
| | | | | - | | | |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | - | | | |
| | | | | - | | | |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | - | | | |
| | | | | - | | | |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | - | | | |
| | | | | - | | | |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | - | | | |
| | | | | - | | | |
| Другие связанные стороны | 10 439 | 119 007 | (127 743) | - | 1 703 | - | |
| Связанная сторона | 101 | 307 | (381) | 27 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | - | 10 805 | (10 805) | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (155) | 5 060 | (6 363) | (1 458) | | | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | 10 157 | 29 967 | (37 440) | 2 684 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | (121) | 121 | | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Связанная сторона | - | 66 889 | (66 889) | - | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | 457 | 5 858 | (5 771) | 544 | | | Расчеты денежными средствами |
| Прочая связанная сторона | | | (94) | (94) | | | Расчеты денежными средствами |
| | | | | - | | | |
| Итого | 247 272 | 5 351 955 | (5 272 914) | - | 326 313 | - | |

20. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2024

| Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны | Сальдо расчетов с компаниями на начало года | Поступление денежных средств | Выплата денежных средств/ Погашение | Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода | Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам | Форма расчетов |
|---|---|------------------------------|-------------------------------------|---|--|---|----------------|
| Займы полученные | - | - | - | - | - | - | - |
| Дочерние общества | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Другие связанные стороны | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Займы выданные | 3 181 804 | (3 545 927) | 3 358 973 | 2 994 850 | - | - | - |
| Дочерние общества | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | 2 641 663 | (2 946 061) | 2 585 491 | 2 281 093 | - | - | - |
| Связанная сторона | 2 641 663 | (2 946 061) | 2 585 491 | 2 281 093 | | | денежная |
| | | | | | | | |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Другие связанные стороны | 540 141 | (599 866) | 773 482 | 713 757 | - | - | - |
| Связанная сторона | 540 141 | (599 866) | 773 482 | 713 757 | | | денежная |
| | | | | | | | |
| Итого | 3 181 804 | (3 545 927) | 3 358 973 | 2 994 850 | - | - | - |

| Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны | Сальдо расчетов с компаниями на начало года | Поступление денежных средств | Выплата денежных средств/ Погашение | Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода | Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам | Форма расчетов |
|---|---|------------------------------|-------------------------------------|---|--|---|----------------|
| Займы полученные | - | - | - | - | - | - | |
| Дочерние общества | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | |
| Другие связанные стороны | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Займы выданные | 2 562 300 | (2 532 339) | 3 151 843 | 3 181 804 | - | - | |
| Дочерние общества | - | (104 437) | 104 437 | - | - | - | |
| Связанная сторона | - | (104 437) | 104 437 | - | - | - | денежная |
| | | | | | | | |
| Зависимые общества | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | 2 023 820 | (2 192 009) | 2 809 852 | 2 641 663 | - | - | |
| Связанная сторона | 2 023 820 | (2 192 009) | 2 809 852 | 2 641 663 | - | - | денежная |
| | | | | | | | |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | |
| Другие связанные стороны | 538 480 | (235 893) | 237 554 | 540 141 | - | - | |
| Связанная сторона | 538 480 | (235 893) | 237 554 | 540 141 | - | - | денежная |
| | | | | | | | |
| Итого | 2 562 300 | (2 532 339) | 3 151 843 | 3 181 804 | - | - | |

21. Целевое финансирование связанных сторон

2024

| Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны | Сальдо расчетов с компаниями на начало года | Поступило (выдано) средств | Использовано средств | Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода |
|---|---|----------------------------|----------------------|---|
| Целевое финансирование выданное | - | 66 868 | (66 868) | - |
| Дочерние общества | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Зависимые общества | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Другие связанные стороны | - | 66 868 | (66 868) | - |
| Связанная сторона | - | 66 868 | (66 868) | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Целевое финансирование полученное | 268 462 | 559 368 | (370 740) | 457 090 |
| Дочерние общества | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Зависимые общества | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Другие связанные стороны | 268 462 | 559 368 | (370 740) | 457 090 |
| Связанная сторона | 268 462 | 558 441 | (369 813) | 457 090 |
| ОСФР по Новосибирской области | - | 927 | (927) | - |
| | - | - | - | - |
| Итого | 268 462 | 626 236 | (437 608) | 457 090 |

| Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны | Сальдо расчетов с компаниями на начало года | Поступило (выдано) средств | Использовано средств | Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода |
|---|---|-------------------------------|-------------------------|--|
| Целевое финансирование выданное | - | 66 889 | (66 889) | - |
| Дочерние общества | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Зависимые общества | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Другие связанные стороны | - | 66 889 | (66 889) | - |
| Связанная сторона | | 66 889 | (66 889) | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Целевое финансирование полученное | 360 781 | 160 066 | (252 385) | 268 462 |
| Дочерние общества | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Зависимые общества | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Участники совместной деятельности | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Другие связанные стороны | 360 781 | 160 066 | (252 385) | 268 462 |
| Связанная сторона | 360 781 | 160 066 | (252 385) | 268 462 |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Итого | 360 781 | 226 955 | (319 274) | 268 462 |

22. Список связанных сторон

| Вид связанной стороны | Характер отношений со связанной стороной | | Доли в уставном капитале |
|--------------------------|--|---|--------------------------|
| Связанная сторона | Другие организации | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества | 0 |
| | | Лицо является членом Света директоров общества | |
| Связанная сторона | Другие организации | Лицо является членом Света директоров общества | 0 |
| Связанная сторона | Другие организации | Лицо является членом Света директоров общества | 0 |
| Связанная сторона | Другие организации | Лицо является членом Света директоров общества | 0 |
| Связанная сторона | Другие организации | Лицо является членом Света директоров общества | 0 |
| Связанная сторона | Другие организации | Лицо является членом Света директоров общества | 0 |
| Связанная сторона | Другие организации | Лицо является членом Света директоров общества | 0 |
| Связанная сторона | Основное общество | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества | 67,087 |
| | | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | |
| Связанная сторона | Контролирует общество непосредственно или через третьи юридические лица. | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 1,216 |
| Связанная сторона | Контролирует общество непосредственно или через третьи юридические лица | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 0 |
| Связанная сторона | Дочернее общество | Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица | 0 |
| | | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | |
| Связанная сторона | Зависимое общество | Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица | 0 |
| | | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | |
| Прочие связанные стороны | Другие организации | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 0 |

23. Вознаграждения руководящим сотрудникам

| Наименование показателя | за 2024 г. | за 2023 г. |
|---|---------------|---------------|
| Краткосрочные вознаграждения | 80 830 | 78 165 |
| Заработная плата и премии | 67 483 | 66 570 |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды | 13 347 | 11 595 |
| Добровольное медицинское страхование | | |
| Прочие платежи в пользу сотрудников | | |
| Долгосрочные вознаграждения | 144 | - |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности | 144 | |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | | |
| Иные долгосрочные вознаграждения | | |

24. Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

| Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды | | Амортизация прав пользования активами | | Процентный расход | | Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде | | Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде | | Отток денежных средств по договорам аренды | |
|--|------------|---------------------------------------|------------|-------------------|------------|--|------------|---|------------|--|------------|
| за 2024 г. | за 2023 г. | за 2024 г. | за 2023 г. | за 2024 г. | за 2023 г. | за 2024 г. | за 2023 г. | за 2024 г. | за 2023 г. | за 2024 г. | за 2023 г. |
| 0 | 200 | 8599 | 7644 | 2022 | 1313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9223 | 10462 |

25. Наличие и движение прав пользования активами

2024

| Наименование показателя | Код | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|-------------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------------|-------------------------|
| | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | 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 | | | | |
| Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего | 5200 | 44 144 | (28 653) | - | 1 165 | (431) | 431 | - | (8 599) | - | - | - | 44 878 | (36 821) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 5201 | 10 647 | (7 037) | - | 226 | (431) | 431 | - | (2 129) | | | | 10 442 | (8 735) | - |
| Сооружения и передаточные устройства | 5202 | 11 564 | (7 478) | - | 301 | | | - | (2 478) | | | | 11 865 | (9 956) | - |
| Машины и оборудование | 5203 | 19 525 | (12 137) | - | | | | - | (3 165) | | | | 19 525 | (15 302) | - |
| Транспортные средства | 5204 | - | - | - | | | | - | | | | | - | - | - |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5205 | 1 545 | (1 478) | - | 638 | | | - | (704) | | | | 2 183 | (2 182) | - |
| Другие виды основных средств | 5206 | 863 | (523) | - | | | | - | (123) | | | | 863 | (646) | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 5220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 5221 | - | - | - | | | | - | | | | | - | - | - |

2023

| Наименование показателя | Код | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|-------------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------------|-------------------------|
| | | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение | Поступило | Выбыло | | | Начислено амортизации | Обесценение | | 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 | | | | |
| Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего | 5210 | 44 994 | (22 059) | - | 200 | (1 050) | 1 050 | - | (7 644) | - | - | - | 44 144 | (28 653) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 5211 | 10 447 | (5 088) | - | 200 | | | - | (1 949) | | | | 10 647 | (7 037) | - |
| Сооружения и передаточные устройства | 5212 | 11 564 | (5 143) | - | | | | - | (2 335) | | | | 11 564 | (7 478) | - |
| Машины и оборудование | 5213 | 20 575 | (10 022) | - | | (1 050) | 1 050 | - | (3 165) | | | | 19 525 | (12 137) | - |
| Транспортные средства | 5214 | | | - | | | | - | | | | | - | - | - |
| Земельные участки и объекты природопользования | 5215 | 1 545 | (1 406) | - | | | | - | (72) | | | | 1 545 | (1 478) | - |
| Другие виды основных средств | 5216 | 863 | (400) | - | | | | - | (123) | | | | 863 | (523) | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 5230 | 375 959 | (154 097) | - | - | (375 959) | 154 097 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 5231 | 375 959 | (154 097) | - | | (375 959) | 154 097 | - | | | | | - | - | - |

26. Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

| Номер корректировки | Код строки отчетности | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|--|-----------------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1110 | 86 202 | 471 422 | 557 624 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1120 | 70 210 | (70 210) | - |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1190 | 719 883 | (414 511) | 305 372 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1100 | 13 049 718 | (13 299) | 13 036 419 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1260 | 357 510 | (8 392) | 349 118 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1200 | 20 080 938 | (8 392) | 20 072 546 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1600 | 33 130 656 | (21 691) | 33 108 965 |
| Изменение методологии учета | 1361 | 682 | 17 060 | 17 742 |
| Изменение методологии учета | 1362 | 51 181 | (17 060) | 34 121 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1370 | 25 436 273 | (17 353) | 25 418 920 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1300 | 28 555 079 | (17 353) | 28 537 726 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1420 | 305 630 | (4 338) | 301 292 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1400 | 1 168 758 | (4 338) | 1 164 420 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1700 | 33 130 656 | (21 691) | 33 108 965 |
| | | | | |

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022г.

| Номер корректировки | Код строки отчетности | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|--|-----------------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1110 | 71 999 | 118 593 | 190 592 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 1120 | 118 593 | (118 593) | - |
| Изменение методологии учета | 1361 | 10 896 | 17 060 | 27 956 |
| Изменение методологии учета | 1362 | 51 181 | (17 060) | 34 121 |
| | | | | |

27. Корректировки показателей отчета об изменениях капитала предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 20 23__ г.

| Номер корректировки | Код строки отчетности | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|---|-----------------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 3220 | (168 936) | (17 353) | (186 289) |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 3223 | (154 015) | (17 353) | (171 368) |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 3200 | 28 555 079 | (17 353) | 28 537 726 |
| Корректировки в св.с изм. закон., ФСБУ 14/2022 | 3600 | 29 125 592 | (17 353) | 29 108 239 |