

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Акционерного общества

«Русатом инфраструктурные решения»

за 2021 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров
Акционерного общества «Русатом инфраструктурные решения»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «РИР» («Организация») (ОГРН 1117746439480); состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
 - отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2021 года;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2021 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2021 года;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «РИР» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2021 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ОРГАНИЗАЦИИ И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 МСА, 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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Заместитель генерального директора по
аудиту
(по доверенности №2/НП от 10.01.2022 г.)
ОРНЗ 21606084134

 О.В. Данилова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21806029067

 Т.Г. Московченко

ООО «Нексия Пачоли» ОГРН 1027739428716
119180 г. Москва ул. Малая Полянка, д.2
Член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374

«24» февраля 2022 года

М.П.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	21
92472511		
7706757331		
35.30.11		
1 22 67	61	
384		

Организация Акционерное общество "Русатом Инфраструктурные решения"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической _____

по ОКПО
ИНН
по

деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество

Собственность государственных корпораций _____

по ОКПО/ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: _____ тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 119017, Москва г, Погорельский пер., дом № 7, строение 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному

аудиту:

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество
(при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Нексия Пачоли"

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИ

7729142599
1027739428716

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 21 г.	20 20 г.	20 19 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1.	Нематериальные активы	1110	193 477	345 551	332 995
	незавершенные капитальные вложения в объекты НМА	1111	138 920	274 286	316 178
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.3.	Основные средства	1150	8 453 333	7 558 911	7 233 237
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	6 977 059	6 489 121	6 859 707
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	958 560	817 361	373 443
6.10.	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	517 714	252 429	87
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	55 591	63 231	-
6.7.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	1171	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	498 762	368 854	378 989
6.5.	Прочие внеоборотные активы	1190	108 975	39 740	49 337
	расходы будущих периодов	11901	79 825	39 516	49 337
6.10.	долгосрочная дебиторская задолженность	11902	520	224	-
6.6.	долгосрочные запасы	11903	28 630	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 310 136	8 376 287	7 994 558
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.6.	Запасы	1210	914 639	838 331	764 897
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	736 462	714 507	704 650
	затраты в незавершенном производстве	1212	178 177	123 824	60 247
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 935	1 191	-
6.10.	Дебиторская задолженность	1230	3 269 849	2 284 157	2 103 511
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	2 427 290	1 788 766	1 321 842
	авансы выданные	1232	311 395	24 678	209 381
	прочие дебиторы	1233	413 042	334 230	405 129
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	118 122	136 483	167 159
6.7.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 617 553	1 188 762	759 420
	предоставленные займы	12401	1 617 553	1 188 762	759 420
6.9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	626 549	378 984	170 207
	денежные средства	12501	621 769	373 140	167 216
	займы в рамках операций кэш пулинга	12502	4 780	5 844	2 991
	Прочие оборотные активы	1260	68 615	26 341	36 726
	НДС по авансам полученным	12601	9 018	12 100	2 567
	расходы будущих периодов	12602	35 536	12 169	32 087
	недостачи и потери от порчи ценностей	12603	24 061	2 072	2 072
	Итого по разделу II	1200	6 512 140	4 717 766	3 834 761
	БАЛАНС	1600	15 822 278	13 094 053	11 829 319

Пояснения	Наименование показателя	Код	31 декабря	31 декабря	31 декабря
			На 20 21 г.	20 20 г.	20 19 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6.24.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 384 939	5 384 939	5 384 939
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
6.24.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 758 318	6 417 005	6 417 005
6.24.	Резервный капитал	1360	12 745	12 745	9 391
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	12 745	12 745	9 391
6.24.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(835 005)	(1 658 687)	(1 639 912)
	Итого по разделу III	1300	9 320 997	10 156 002	10 171 423
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.12, 6.13	Прочие обязательства	1450	321 242	25 911	6 351
	Итого по разделу IV	1400	321 242	25 911	6 351
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.16.	Заемные средства	1510	2 161 432	274 988	-
6.13.	Кредиторская задолженность	1520	3 464 727	2 076 360	1 249 265
	поставщики и подрядчики	1521	3 137 834	1 659 699	946 723
	в т.ч. Расчеты с Агентами (Коммиссионерами) по агентскому вознаграждению	15211	507 111	8 363	6 752
	в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15212	2 630 723	1 651 336	939 971
	авансы полученные	1522	90 141	72 692	15 959
	задолженность перед персоналом организации	1523	143	48	255
6.15.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	50 817	37 241	36 329
6.15.	задолженность по налогам и сборам	1525	8 202	138 438	197 284
	прочие кредиторы	1526	177 590	168 242	52 715
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.18.	Оценочные обязательства	1540	487 980	424 880	394 738
6.12.	Целевое финансирование	1546	65 900	63 900	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	72 012	7 542
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 180 039	2 912 140	1 651 545
	БАЛАНС	1700	15 822 278	13 094 053	11 829 319

Заместитель
генерального
директора по
экономике и
финансам



(подпись)

Иванова Дарья
Валериевна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Ахмедова Елена
Николаевна
(расшифровка подписи)

" 24 " Февраля 20 22 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2021 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	21
92472511		
7706757331		
35.30.11		
1 22 67	61	
384		

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество "Русатом Инфраструктурные решения" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности _____ по

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями _____ КВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество

Собственность государственных корпораций _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь	За декабрь
			20 21 г.	20 20 г.
6.20.	Выручка	2110	14 637 767	12 330 429
	в т.ч. продукты прочие	21101	42 567	-
	в т.ч. мощность прочая	21102	178 965	908 332
	в т.ч. теплоэнергия прочая	21104	8 227 818	6 472 177
	в т.ч. техническая вода	21105	8 439	7 303
	в т.ч. услуги аренды	21105	314 790	257 591
	в т.ч. услуги прочие	21105	453 416	348 907
	в т.ч. электроэнергия прочая	21106	3 894 490	2 872 442
	в т.ч. услуги по договору ЭТОиР	21107	1 517 132	1 463 677
	в т.ч. услуги, связанные с созданием и использованием	21108	150	-
6.20.	Себестоимость продаж	2120	(14 589 676)	(11 427 841)
	в т.ч. продукты прочие	21201	(38 736)	(-)
	в т.ч. мощность прочая	21202	(130 853)	(1 042 067)
	в т.ч. теплоэнергия прочая	21203	(7 599 963)	(5 788 124)
	в т.ч. техническая вода	21204	(9 163)	(9 388)
	в т.ч. услуги аренды	21205	(272 586)	(245 737)
	в т.ч. услуги прочие	21206	(594 332)	(506 916)
	в т.ч. электроэнергия прочая	21207	(4 580 351)	(2 506 983)
	в т.ч. услуги по договору ЭТОиР	21208	(1 363 520)	(1 328 626)
	в т.ч. услуги, связанные с созданием и использованием		(172)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	48 091	902 588
	Коммерческие расходы	2210	(161 127)	(146 861)
	Управленческие расходы	2220	(884 376)	(752 436)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(997 412)	3 291
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	108 293	64 417
	Проценты к уплате	2330	(134 488)	(25 879)
6.23.	Прочие доходы	2340	489 772	170 866
	<i>доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства</i>	23401	41 861	47 116
	<i>доходы в виде стоимости ТМЦ, полученных при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ</i>	23402	52 203	23 857
	<i>доходы от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства</i>	23403	52 407	-
	<i>доходы от реализации лома и отходов черных и цветных металлов</i>	23404	144 404	57 777
	<i>доходы от реализации НМА</i>	23405	147 363	-
	<i>доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде</i>	23406	24 084	21 115

6.23.	Прочие расходы	2350	(429 480)	(171 283)
	стоимость реализованного лома и отходов черных и цветных металлов	23501	(85 226)	(41 823)
	убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23502	(46 008)	(39 100)
	выплаты социального характера работникам	23503	(11 638)	(8 219)
	остаточная стоимость реализуемых НМА	23504	(147 216)	(-)
	платежи за нег. возд. на окр. среду сверх норм (сверх норм установленных в приложении)	23505	(26 743)	(9 339)
	отчисления в оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года	23506	(4 386)	(14 726)
	расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	23507	(868)	(420)
	расходы в виде возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства	23508	(15 772)	(4 495)
	отчисления и суммы восстановления резервов по сомнительной задолженности	23509	(21 322)	(11 950)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(963 315)	41 412
6.19.	Налог на прибыль	2410	130 789	(70 030)
	Текущий налог на прибыль	2411	(-)	(46 697)
	Отложенный налог на прибыль	2412	130 789	(23 333)
	Прочее	2460	(1 598)	13 197
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(834 124)	(15 421)
	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	(834 124)	(15 421)
6.24.	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель
генерального
директора по
экономике и
финансам



Иванова Дарья
Валериевна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Аксенова Елена
Николаевна
(расшифровка подписи)

" 24 " Февраля 20 22 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
92472511		
7706757331		
35.30.11		
12267	61	
384		

Организация Акционерное общество "Русатом Инфраструктурные решения" форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество по ОКФС / ОКФЭ _____
 Собственность государственных по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

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 2019 г. За 2020 г.	3100	5 384 939	-	-	6 417 005	9 391	(1 639 912)	10 171 423
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

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	Нера распределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(15 421)	(15 421)
в том числе:								
Убыток	3221	-	-	-	-	-	(15 421)	(15 421)
пероценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	3 354	(3 354)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	5 384 939	-	-	6 417 005	12 745	(1 658 687)	10 156 002
За 2021 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-	-
пероценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(835 005)	(835 005)
в том числе:								
Убыток	3321	-	-	-	-	-	(835 005)	(835 005)
пероценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	(1 658 687)	-	1 658 687	X
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	5 384 939	-	-	4 758 318	12 745	(835 005)	9 320 997

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3410 3420 3500	- - -	- - -	- - -	- - -
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3411 3421 3501	- - -	- - -	- - -	- - -
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412 3422 3502	- - -	- - -	- - -	- - -

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	9 320 998	10 167 817	10 171 423

Заместитель
генерального
директора по
экономике и
финансам



(подпись)

**Иванова Дарья
Валериевна**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Аксенова Елена
Николаевна**

(расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Русатом Инфраструктурные решения"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество / Собственность государственных корпораций
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710004		
31	12	2021
92472511		
7706757331		
35.30.11		
12267		61
384		

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 406 355	11 595 593
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 786 225	10 141 969
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	531 502	320 447
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 088 628	1 133 177
<i>Возврат прочих налогов и сборов</i>	41191	93 712	56 309
<i>Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств</i>	41192	22 631	250 799
<i>Проценты по остаткам на расчетных счетах</i>	41193	17 363	8 668
<i>Поступление средств от 3 лиц для перечисл. Комитенту</i>	41194	703 101	622 324
<i>Поступление от контрагента денежных средств, перечисленных в качестве обеспечения заявки на участие в процедуре закупки</i>	41195	1 352	93 354
<i>Иные прочие доходы по текущей деятельности</i>	41196	38 454	93
<i>Возврат страховых взносов из внебюджетных фондов</i>	41197	509	509
<i>Иные доходы от прочей реализации</i>	41198	47 905	47 905
<i>Поступление от контрагента сумм возмещаемых расходов</i>	41199	1 806	2
<i>Поступление средств от комитента (принципала, доверителя)</i>	41191	44 753	-
<i>Налог на добавленную стоимость</i>	41191	-	-
Платежи - всего	4120	(13 350 698)	(10 266 533)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 866 737)	(7 251 145)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 916 865)	(2 613 950)
процентов по долговым обязательствам	4123	(125 259)	(25 581)
налога на прибыль организаций	4124	(118 214)	(96 303)
прочие платежи	4129	(323 623)	(279 554)
<i>Платежи по налогу на имущество организаций</i>	41291	(32 116)	(36 297)
<i>Государственная пошлина</i>	41292	(15 957)	(6 112)
<i>Платежи за нег. возд. на окр. среду сверх норм в атмосферный воздух</i>	41293	(13 756)	(6 665)
<i>Банковские услуги и комиссия</i>	41294	(12 207)	(11 093)
<i>Расходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств</i>	41295	(8 815)	(5 083)
<i>Иные прочие платежи по текущей деятельности</i>	41296	(82 446)	(76 668)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	55 657	1 329 060
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 499 794	850 769
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 426 787	805 110
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	73 007	45 659
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 185 389)	(2 336 310)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 291 139)	(1 069 163)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(10)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 855 578)	(1 234 452)
<i>Предоставление займа ООО ТЭФРА (дочерней компанией)</i>	42231	(349 392)	(309 912)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(23 336)	-
прочие платежи	4229	(15 336)	(32 685)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 685 595)	(1 485 541)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	
		20 21 г.	20 20 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 796 851	3 352 096
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 793 457	3 261 530
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	3 394	90 566
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 919 348)	(2 986 840)
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	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 919 348)	(2 986 840)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 877 503	365 256
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	247 565	208 775
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	378 984	170 207
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	626 549	378 984
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	2

Заместитель
генерального
директора по
экономике и
финансам



(подпись)

Иванова Дарья Валериевна
(расшифровка подписи)

" 24 " Февраля 20 22 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Аксенова Елена Николаевна
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «РИР»
ЗА 2021 ГОД**

Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
2.1.	Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	6
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.3.	Нематериальные активы	8
2.4.	Основные средства	8
2.5.	Материальные и нематериальные поисковые активы	10
2.6.	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	10
2.7.	Запасы.....	10
2.8.	Финансовые вложения	11
2.9.	Производные финансовые инструменты	12
2.10.	Займы и кредиты	13
2.11.	Отложенные налоги	13
2.12.	Выручка, прочие доходы	13
2.13.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	15
2.14.	Расходы будущих периодов	15
2.15.	Выручка по договорам строительного подряда.....	15
2.15.1.	Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ), за исключением договоров строительного подряда, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 (Договор ДЦИ).....	15
2.15.2.	Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению....	16
2.16.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	16
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА.....	17
4.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	18
5.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
6.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД	19
6.1.	Нематериальные активы	19
6.2.	НИОКР	20
6.3.	Основные средства	20
6.4.	Материальные и нематериальные поисковые активы	23
6.5.	Прочие внеоборотные активы	23
6.6.	Запасы.....	23
6.7.	Финансовые вложения	23
6.8.	Производные финансовые инструменты	24
6.9.	Денежные средства.....	24
6.10.	Дебиторская задолженность.....	25
6.11.	Государственная помощь.....	27
6.12.	Целевое финансирование (за исключением государственной помощи).....	27

6.13.	Кредиторская задолженность	28
6.14.	Обеспечение обязательств	30
6.15.	Налоги и сборы	30
6.16.	Кредиты и займы	30
6.17.	Отраслевые резервы	31
6.18.	Оценочные обязательства	31
6.19.	Отложенные налоги	32
6.20.	Выручка и себестоимость продаж	33
6.21.	Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления	34
6.22.	Концессионные соглашения	34
6.23.	Прочие доходы и расходы	34
6.24.	Капитал и резервы. Прибыль на акцию	35
6.25.	Информация по сегментам	36
6.26.	Информация о связанных сторонах	36
6.27.	Прекращаемая деятельность	37
6.28.	Реорганизация	38
6.29.	Доверительное управление	38
6.30.	События после отчетной даты	38
6.31.	Полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов	38
6.32.	Долгосрочные активы к продаже	38

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Русатом Инфраструктурные решения» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Русатом Инфраструктурные решения» (сокращенное наименование - АО «РИР»), ИНН/КПП 7706757331/770601001, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 06 июня 2011 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за основным государственным номером 1117746439480. Свидетельство 77 №012605040.

С 5 июня 2020 года АО «РИР» поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика с КПП 775050001.

Организационно-правовая форма Общества – Непубличное Акционерное общество (ОКОПФ 12267), форма собственности - Собственность государственных корпораций (ОКФС 61).

Место нахождения (юридический адрес): Погорельский переулок, дом 7, строение 2, город Москва, Российская Федерация, 119017.

Основным видом деятельности Акционерного общества «Русатом Инфраструктурные решения» является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями (ОКВЭД 35.30.11).

Бухгалтерская отчетность АО «РИР» (далее Организация) включает показатели деятельности всех филиалов и обособленных подразделений, а именно:

1. Филиал в городе Северске.

Место нахождения филиала: город Северск, Томская область.

Адрес: улица Курчатова, дом 1, город Северск, Томская область, Российская Федерация, 636039.

2. Филиал в городе Краснокаменске.

Место нахождения филиала: город Краснокаменск, Забайкальский край.

Адрес: город Краснокаменск, Забайкальский край, Российская Федерация, 674674.

3. Филиал в городе Глазове.

Место нахождения филиала: город Глазов, Удмуртская республика.

Адрес: улица Белова, дом 7, город Глазов, Удмуртская республика, Российская Федерация, 427620.

4. Филиал в городе Новоуральске.

Место нахождения филиала: город Новоуральск, Свердловская область.

Адрес: улица Автозаводская, дом 33Б, город Новоуральск, Свердловская область, Российская Федерация, 624130.

5. Филиал в городе Озерск.

Место нахождения филиала: поселок Новогорный, Челябинская область.

Адрес: улица Энергетиков, дом 8А, поселок Новогорный, городское образование Озерский, Челябинская область, Российская Федерация, 456796.

6. Обособленное подразделение «Структурное подразделение группа Сети теплоснабжения» г. Саратов.

Место нахождения подразделения: город Саратов, Саратовская область.

Адрес: улица Рабочая, дом 27, город Саратов, Саратовская область, Российская Федерация, 410028.

7. Обособленное подразделение Инженерный центр» г. Иваново АО «РИР».

Место нахождения подразделения: город Иваново, Ивановская область.

Адрес: улица Красной Армии, дом 1, помещение 31, город Иваново, Ивановская область, Российская Федерация, 153000.

8. Обособленное подразделение Проектный офис «Развитие активов» г. Москва.
Место нахождения подразделения: город Москва.
Адрес: Озерковская набережная, дом 52, строение 2, помещение 31, город Москва, Российская Федерация, 115054.

Филиалы и обособленные подразделения Организации не являются юридическими лицами, действуют от имени Общества и на основании утвержденных Обществом Положений.

Уставный капитал Организации составляет 5 384 939 420,14 рублей.

Среднегодовая численность работающих в Организации составила: за отчетный период 2 527 чел., за предыдущий отчетный период 2 420 чел.

В соответствии с протоколом общего собрания акционеров от 30.06.2021 б/н избран состав Совета директоров, который остался без изменения и действовал на дату 31.12.2021 года.

Количественный состав: 5 человек:

1. Сухотина Ксения Анатольевна, член Совета директоров, генеральный директор АО «РИР».
2. Иванов Максим Борисович, член Совета директоров АО «РИР», Старший менеджер Отдела сопровождения бизнесов, Госкорпорация «Росатом».
3. Помчалова Елена Валентиновна, член Совета директоров АО «РИР», Директор Департамента экономического анализа и управления операционной эффективностью, Госкорпорация «Росатом».
4. Байдаров Дмитрий Юрьевич, член Совета директоров АО «РИР», директор Департамента поддержки новых бизнесов, Госкорпорация «Росатом».
5. Полосин Андрей Владимирович, Председатель Совета директоров АО «РИР», член Совета директоров АО «РИР», Директор Департамента по взаимодействию с регионами, Госкорпорация «Росатом».

Председатель Совета директоров был избран на заседании Совета директоров (Протокол СД №60 от 08.07.2021).

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется с 10 января 2018 года единоличным исполнительным органом - генеральным директором Сухотиной Ксенией Анатольевной.

Функции главного бухгалтера с 10 января 2018 года по 16 января 2021 года выполняла Попова Елена Ивановна. С 17 января 2022 года на должность главного бухгалтера принята Аксенова Елена Николаевна.

Ревизионная комиссия в Организации отсутствует.

Решением Совета директоров (протокол № 3 от 31.08.2011) регистратором Общества утвержден АО «НРК - Р.О.С.Т.»

В соответствии с договором № 4592 между Организацией и АО «НРК - Р.О.С.Т.» от 05.09.2011г. ведение реестра владельцев именных ценных бумаг с 05.09.2011 г. осуществляет АО «НРК - Р.О.С.Т.».

Реквизиты регистратора:

полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX.

сведения о лицензии: № 045-13976-000001 от 03.12.2002 г.

Сокращенное фирменное наименование: АО «НРК - Р.О.С.Т.».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Организация руководствовалась 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 Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
EUR	84,0695	90,6824	69,3406
USD	74,2926	73,8757	61,9057

руб.

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

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

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения

отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Программы для ЭВМ, базы данных	5
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	8
Прочие	3-5

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

2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
Здания	2-79
Сооружения и передаточные устройства	1-83
Машины и оборудование	1-35
Транспортные средства	2-11
Другие виды основных средств	1-20

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- основные средства некоммерческих организаций;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

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

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Земельные участки и объекты природопользования	3 984	3 984	3 984
ИТОГО:	3 984	3 984	3 984

По состоянию на 31.12.2021 года Организации (Филиал в г. Новоуральске) принадлежит на праве собственности один земельный участок общей площадью 3 859 кв. м., кадастровой стоимостью 7 358,958 тыс. руб.

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

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по кадастровой и договорной стоимости, согласованной сторонами.

При отражении арендованных земельных участков по кадастровой стоимости такая стоимость определяется на дату кадастровой выписки из ЕГРН, ближайшую предшествующую дате заключения договора аренды земельных участков.

2.5. Материальные и нематериальные поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Положении о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые), утвержденном распоряжением Минприроды России от 05.07.1999 № 83-р, признаются внеоборотными активами (поисковыми активами).

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся, например, затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на получение лицензии на пользование недрами и иные затраты на освоение природных ресурсов, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объектов, не имеющих материально-вещественной формы.

Переоценка объектов материальных и нематериальных поисковых активов не производится.

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов, по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Нематериальные поисковые активы в виде лицензий на геологическое изучение недр амортизируются линейным способом в течение срока их действия.

Совмещенная лицензия (лицензия на поиск, разведку, добычу полезных ископаемых) и прочие нематериальные поисковые активы не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Материальные поисковые активы амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования.

Амортизация нематериальных поисковых активов в виде лицензий на геологическое изучение относится на текущие расходы или на увеличение стоимости нематериальных поисковых активов в зависимости от стадии геологоразведочных работ, осуществляемых в текущем периоде.

Амортизация материальных поисковых активов включается в фактическую стоимость других материальных и нематериальных поисковых активов в той мере, в которой они используются для создания данных объектов, или относится на текущие расходы на геологоразведочные работы в стадии поисковых работ.

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

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока полезного использования НИОКР, не более 5 лет.

2.7. Запасы

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в учете перспективно.

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 себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

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

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

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

2.8. Финансовые вложения

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

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

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

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

(балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

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

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

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

2.9. Производные финансовые инструменты

В бухгалтерском учете признаются активы и обязательства по договорам ПФИ, существующие на отчетную дату.

Производный финансовый инструмент представляет собой актив, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре требований к контрагенту превышает совокупную стоимостную оценку обязательств перед контрагентом по этому договору и организация ожидает увеличение будущих экономических выгод в результате получения активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально выгодных для организации условиях.

Производный финансовый инструмент представляет собой обязательство, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре обязательств организации перед контрагентом превышает совокупную стоимостную оценку требований к контрагенту по этому договору и организация ожидает уменьшение будущих экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально невыгодных для организации условиях.

Производные финансовые инструменты, представляющие собой актив, отражаются на счете 76 «Производные финансовые инструменты, от которых ожидается получение экономических выгод», производные финансовые инструменты, представляющие собой обязательство, отражаются на счете 76 «Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод».

Оценка ПФИ (получаемого и передаваемого по договору) осуществляется по справедливой стоимости.

Отражение результатов переоценки ПФИ зависит от целей использования ПФИ (с целью хеджирования, либо с иными целями), вида хеджируемого риска и эффективности хеджирования.

Результаты переоценки инструментов хеджирования отражаются в бухгалтерском учете на основании отчета об эффективности хеджирования, предоставляемого структурным подразделением, ответственным за управление рисками. При этом на счетах

бухгалтерского учета отражаются результаты взаимозачета изменений в справедливой стоимости инструмента хеджирования и хеджируемой статьи в следующем порядке:

1) по инструменту хеджирования денежных потоков:

эффективная часть инструмента относится на добавочный капитал;

неэффективная часть инструмента относится на прочие доходы и расходы;

2) по инструменту хеджирования справедливой стоимости:

эффективная и неэффективная части инструмента относятся на прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы от переоценки прочих ПФИ (ПФИ, не являющихся инструментами хеджирования) относятся на прочие доходы и расходы.

При выбытии активов и погашении обязательств, связанных с ПФИ, доходы и расходы от их переоценки переносятся с добавочного капитала на счета учета доходов и расходов, по которым отражены операции с хеджируемой статьей, либо включаются в первоначальную стоимость полученного по сделке хеджирования актива.

Денежные потоки по операциям хеджирования подлежат отражению в Отчете и движении денежных средств аналогично денежным потокам по хеджируемой статье. Денежные поступления и выплаты по ПФИ, заключенным с иными целями (например, с целью продажи), классифицируются как денежные потоки по инвестиционной деятельности и подлежат отражению по строкам 4219 «прочие поступления» и 4229 «прочие платежи» соответственно.

2.10. Займы и кредиты

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

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

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

2.11. Отложенные налоги

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

2.12. Выручка, прочие доходы

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 реализации коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов в части отопления рассчитывается исключительно в отопительном периоде.

Плата за отопление, поступающая в Организацию до начала отопительного периода, признается предоплатой.

Вне зависимости от порядка расчета платы выручка от реализации коммунальной услуги в части отопления признается с момента начала отопительного периода в каждом отчетном периоде в стоимостном выражении исходя из нормативного (в соответствии с правилами, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.05.2006 № 306, Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 № 354) потребления тепловой энергии с одновременным признанием расходов в соответствующей сумме.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.08.2012 № 857 расчет с потребителями по плате за отопление производится иначе, чем закреплено в Правилах предоставления коммунальных услуг, а именно: потребители коммунальной услуги по отоплению производят расчеты равномерно за все расчетные месяцы календарного года.

Расчет платы за отопление определяется с применением действующего норматива, скорректированного на коэффициент периодичности внесения платежа (определяется путем деления количества месяцев отопительного периода в году на количество календарных месяцев в году). В результате плата за отопление предъявляется потребителям в течение всего года.

Выручка за отопление отражается по кредиту счета 90 «Продажи» в корреспонденции с дебетом счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику».

Фактический объем выручки от реализации коммунальных услуг в части отопления приравнивается стоимости поставленной тепловой энергии в многоквартирных домах (далее – МКД), которая определяется:

- для МКД, оборудованных общедомовыми приборами учета – по показаниям ОПУ;
- для МКД, не оборудованных ОПУ – в размере норматива потребления;
- для МКД, оборудованных ОПУ, но вышедших из строя – по среднему значению, рассчитанному исходя из показаний ОПУ за предыдущий отопительный период.

Начисление платы за отопление отражается по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в корреспонденции с кредитом счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику».

Корректировка платы за коммунальные услуги в части отопления в МКД, оборудованных ОПУ, проводится один раз в год в 1 квартале года, следующего за отчетным в следующем порядке:

- при предъявлении к оплате отрицательной корректировки по отоплению:
 - сторно проводки, отраженной по кредиту счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику» Дт 62 Кт 46.03.
- при предъявлении к оплате положительной корректировки по отоплению формирование добавочной проводки, по кредиту счета 46.03 «Начисленная выручка по реализации тепла, не предъявленная заказчику» Дт 62 Кт 46.03.

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

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

- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- доходы и убытки от переоценки основных средств, введенных в эксплуатацию до принятия ЕУП.

2.13. 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.

2.14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, расходы на программное обеспечение для ЭВМ, базы данных, лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)), отражены в отчетности при сроке их списания:

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

2.15. Выручка по договорам строительного подряда.

Признание выручки по Договорам строительного подряда осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому Договору строительного подряда. В предусмотренных ПБУ 2/2008 случаях Договоры строительного подряда объединяются в один объект учета или из Договора строительного подряда выделяются несколько объектов учета.

2.15.1. Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ), за исключением договоров строительного подряда, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 (Договор ДЦИ).

Продукция, работы, услуги с ДЦИ – это продукция, работы или услуги, длительность изготовления (выполнения) которых составляет более одного отчетного года

(долгосрочный характер) или сроки начала и окончания их изготовления (выполнения) приходятся на разные отчетные годы.

Выручка по Договорам ДЦИ признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом способом «по мере готовности».

В качестве объекта бухгалтерского учета выручки выделяется обязательство.

2.15.2. Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению

Операции по концессионным соглашениям, заключаемым в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» отражаются организацией - концессионером в соответствии с Разъяснением КРМФО (IFRIC) 12 "Концессионные соглашения о предоставлении услуг" (введено в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н), а также Информацией Минфина России от 24.12.2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению» в части, не противоречащей указанному разъяснению.

Объекты концессионного соглашения, иное предоставляемое концедентом имущество не признаются в составе основных средств и учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Деятельность по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения классифицируется организацией - концессионером в качестве выполнения работ в пользу концедента, как если бы концессионер выступал исполнителем по договору строительного подряда.

Выручка от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения признается концессионером способом «по мере готовности» в величине, равной сумме фактически произведённых расходов в соответствии с утвержденной сметой, и учитывается до завершения указанных работ или возмещения расходов концедентом как отдельный актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам»

Право организации осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного или реконструированного объекта концессионного соглашения, генерируя выручку от указанной деятельности, учитывается в соответствии с ПБУ 14/2007. Объекты концессионного соглашения, иное предоставляемое концедентом имущество не признаются в составе основных средств и учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА

В учетной политике для целей бухгалтерского учета, применяемой с 2021 года, уточнен порядок определения рыночной цены, в частности В случаях, когда нормативные акты по бухгалтерскому учету требуют применения рыночной стоимости активов, такая стоимость определяется на основе документально подтвержденных данных о ценах на данный или аналогичный вид активов, действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Расчет рыночных цен может производиться Организацией, в частности, с применением одного из методов, установленных статьей 105.7 Налогового кодекса Российской Федерации.

Сведения, на основании которых производится оценка рыночной стоимости активов, предоставляются в бухгалтерию за подписью руководителя подразделения Организации, ответственного за определение рыночной стоимости указанных активов.

Уточнен порядок учета запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019), Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (далее – МСФО 2).

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в том числе, в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Уточнен порядок создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Запасы коммерческой организации, а также используемые в приносящей доход деятельности запасы некоммерческой организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов (далее – ЧСП) (п. 28 ФСБУ 5/2019).

*ЧСП - предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (п. 29 ПБУ 5/2018).

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

В учетной политике для целей налогового учета изменено применение повышающих коэффициентов к основной норме амортизации.

К основной норме амортизации применяются следующие повышающие коэффициенты:

Коэффициент 2, в отношении имущества, состав которого определен п. 1 ст. 259.3 НК РФ.

Коэффициент 3, в отношении имущества, состав которого определен п. 2 ст. 259.3 НК РФ.

Понижающие коэффициенты к основной норме амортизации не применяются.

Одновременное применение к основной норме амортизации более одного повышающего коэффициента не допускается.

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

В 2020-2021 годах изменения в показатели предыдущих периодов не осуществлялись.

В 2021 году был скорректирован Непокрытый убыток (строка 1370) на сумму 881 тыс.руб. на основании Решения Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам №11 от 11.05.2021г. №19-10/184, по которому ранее признанный отложенный налоговый актив был уменьшен в связи с завышенной суммой амортизационной премии в размере 4 403 тыс.руб.

Исправление строк баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года не производились ввиду несущественности (сумма отклонения менее 5%).

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляет публичное размещение облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, информация о рисках хозяйственной деятельности не раскрывается.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

2021
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	83 558	(12 293)	-	-	-	(16 708)	83 558	(29 001)
в том числе Программы для ЭВМ, базы данных	16 817	(3 363)	-	-	-	(3 364)	16 817	(6 727)
Товарный знак	47	(5)	-	-	-	(5)	47	(10)
Прочие	66 694	(8 925)	-	-	-	(13 339)	66 694	(22 264)

2020
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	16 817	-	66 819	(78)	22	(12 315)	83 558	(12 293)
в том числе Программы для ЭВМ, базы данных	16 817	-	-	-	-	(3 363)	16 817	(3 363)
Товарный знак			47			(5)	47	(5)
Прочие			66 772	(78)	22	(8 947)	66 694	(8 925)

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила:

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «РИР» за 2021 год

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Всего	83 511	83 511	16 817
в том числе программы для ЭВМ, базы данных	16 817	16 817	16 817
прочие	66 694	66 694	-

НМА с полностью погашенной стоимостью в Обществе на отчетные даты отсутствуют. НМА, направляемые на некоммерческие цели в Обществе на отчетные даты отсутствуют. По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов расходы по незаконченным операциям по приобретению и созданию нематериальных активов составили:

*2021
тыс. руб.*

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец года
		затраты за период	передано третьим лицам	принято к учету в качестве нематериальных активов	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	274 286	11 850	(147 216)	-	138 920

*2020
тыс. руб.*

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец года
		затраты за период	передано третьим лицам	принято к учету в качестве нематериальных активов	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	316 178	24 927	-	(66 819)	274 286

6.2. НИОКР

Общество не осуществляет расходов по научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам.

6.3. Основные средства

Наличие и движение собственных основных средств отражено в таблице 1 Приложения 1 к настоящему Пояснениям.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	922 001	155 436
в том числе:		
Здания	63 076	21 967
Сооружения и передаточные устройства	187 549	4 532

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «РИР» за 2021 год

Машины и оборудование	638 555	128 762
Транспортные средства	32 821	175

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	1 610 553	1 610 553	1 575 557
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	-	-	26 452
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	867 093	476 133	520 744
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	71 784	97 755	88 624

По состоянию на 31.12.2021 года в пользовании РИР на правах долгосрочной и краткосрочной аренды находятся 54 земельных участка общей площадью 11 848 865 кв. м, в том числе:

Наименование филиалов	Количество земельных участков, шт.	Площадь, кв. м
АО «РИР»	1	600
Филиал в г.Глазове	2	5 095
Филиал в г.Краснокаменск	4	3 650 961
Филиал в г.Новоуральске	3	112 053
Филиал в г. Северске	32	3 067 488
Филиал в г. Озерск	12	5 012 668
ИТОГО	54	11 848 865

Наличие и движение арендованных основных средств отражено в следующей таблице:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	476 133	394 685	(3 725)	867 093
в том числе:				
Здания	160 205	24 451	(3 408)	181 248
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	311	46 001	(311)	46 001
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	315 617	324 233	(6)	639 844
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «РИР» за 2021 год

2020
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	520 744	161 672	(206 283)	476 133
в том числе:				
Здания	153 405	159 958	(153 158)	160 205
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	311	-	-	311
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	367 028	1 714	(53 125)	315 617
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения.

2021
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	943 872	(126 511)	1 523 484	(53 747)	(1 327 872)	1 085 737	(127 177)
в том числе: Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	84	-	51 764	(51 848)	-	-	-

2020
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	502 077	(128 634)	1 001 203	(70 738)	(488 670)	943 872	(126 511)
в том числе: Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	325	-	66 842	(67 083)	-	84	-

Законсервированные объекты строительства на отчетные даты в учете Организации отсутствуют.

На 31.12.2021 года в составе основных средств Организации отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона основные средства.

6.4. Материальные и нематериальные поисковые активы

Организация на отчетные даты не имеет расходов по материальным и нематериальным поисковым активам.

6.5. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе в строке 1190 «Прочие активы» отражена стоимость неисключительных прав на программное обеспечение, срок обращения которых превышает 12 месяцев в сумме 79 825 тыс.руб., сумма долгосрочной дебиторской задолженности в сумме 520 тыс.руб. и долгосрочные запасы в сумме 28 630 тыс.руб.

6.6. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды в таблице 2 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

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

6.7. Финансовые вложения

Общая сумма краткосрочных финансовых вложений Организации по состоянию на 31.12.2021 года составила 1 617 553 тыс. руб. За отчетный период сумма краткосрочных финансовых вложений увеличилась на 428 791 тыс. руб.

Информация о движении финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды приведена в Таблице 3 Приложения 1 «Наличие и движение финансовых вложений». Увеличение суммы краткосрочных финансовых вложений обусловлено выдачей займов АО «ЦПиРУГ» в размере 341 000 тыс.руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений ценных бумаг, переданных в залог, не числится.

Просроченных займов по состоянию на 31.12.2021 Организация не имеет.

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

2021 тыс. руб.						
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	10	-	-	-	-	10

стоимость не определяется - всего						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	10	-			-	10
Инвестиции в дочерние общества	10	-			-	10

6.8. Производные финансовые инструменты

По состоянию на отчетные даты производные финансовые инструменты в учете Организации отсутствуют.

6.9. Денежные средства

Остатки денежных средств Организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 619 544 тыс.руб., 371 779 тыс.руб., 165 638 тыс.руб, по состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019 г. соответственно.

В составе денежных средств Организации отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

По состоянию на отчетные даты Организации не привлекало дополнительные денежные средства в кредитных организациях. Открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты у Организации отсутствуют.

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

Показатель	<i>тыс. руб.</i>		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	626 549	378 984	170 207
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	626 549	378 984	170 207
в том числе:			
Денежные средства	621 769	373 140	167 216
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	4 780	5 844	2 991

В течение отчетного периода Организация направило денежные средства в размере 13 350 698 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 1 291 139 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

Средства на аккредитивах, открытых в пользу организации на отчетные даты у Организации отсутствуют.

В течение отчетного периода Организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 4 829 217 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 756 664 тыс. руб.; перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 5 260 791 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 672 244 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода

Организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 762 147 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 618 125 тыс. руб.; перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 2 718 303 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 454 252 тыс. руб.

В 2021 году имели место существенные денежные потоки между Организацией и Преобладающими обществами, владеющими от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации. Информация о них приведена в разделе 6.25 «Информация о связанных сторонах».

6.10. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

2021
тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах	252 429	-	-	-	517 714	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	252 429	-	-	-	517 714	-
в том числе:						
краткосрочные авансы выданные поставщикам ОС	252 429	-	-	-	517 714	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	28	-	-	-	-	-
в том числе:						
долгосрочные прочие дебиторы и РБП	28	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			создани е резерва по сомните льным долгам	использо вание (корректир овка) резерва по сомните льным долгам		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			восстановление резерва	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах	87	-	-	-	252 429	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	87	-	-	-	252 429	-
в том числе:						
краткосрочные						
авансы выданные поставщикам ОС	87	-	-	-	252 429	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	28	-	-	-	-	-
в том числе:						
долгосрочные						
прочие дебиторы и РБП	28	-	-	-	-	-

Информация о наличии дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			создание резерва по сомнительным долгам	использован ие (корректир овка) резерва по сомнительным долгам		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			восстановление резерва	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	2 568 866	(284 709)	(94 811)	79 319	3 570 050	(300 201)
в том числе:						
покупатели и заказчики	1 907 197	(118 431)	(60 150)	31 221	2 573 645	(147 360)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	77 024	(52 346)	-	20 648	322 233	(31 698)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	136 483	-	-	-	118 122	-

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	2 376 270	(272 759)	(173 041)	161 092	2 568 863	(284 708)
в том числе:						
покупатели и заказчики	1 423 717	(101 875)	(130 005)	113 449	1 907 198	(118 431)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	286 542	(77 160)	-	24 815	77 023	(52 345)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	167 159	-			136 483	-
прочие дебиторы	498 852	(93 724)	(43 036)	22 828	448 159	(113 932)

По состоянию на отчетную дату произошло увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 31.12.2020 на 1 251 497 тыс. руб.

6.11. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получала государственную помощь, бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи.

6.12. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного Организация получала средства на финансирование деятельности, в том числе 25 декабря 2020 года в сумме 90 214 тыс.руб. от РОССИЙСКОГО ФОНДА РАЗВИТИЯ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

2021
тыс. руб

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Прочее целевое финансирование – всего	76 380	3 393	(1 393)	-	78 380
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов	76 380	3 393	(1 393)	-	76 380
средства на			-)	-	2 000

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «РИР» за 2021 год

финансирование текущих расходов					
Итого	90 653	3 393	(1 393)	-	78 380
по строке 1450 "Прочие обязательства"	12 480	-	-		12 480
по строке 1546 "Целевое финансирование"	63 900	2 000	-		65 900

2020
тыс. руб

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Прочее целевое финансирование – всего	-	90 653	(14 273)	-	76 380
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов		90 214	(13 834)	-	76 380
средства на финансирование текущих расходов	-	439	(439)	-	-
Итого	-	90 653	(14 273)	-	76 380
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	12 919	(439)		12 480
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	77 734	(13 834)		63 900

6.13. Кредиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату произошло увеличение кредиторской задолженности по сравнению с 31.12.2020 г. на 1 683 698 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в следующей таблице:

2021
тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	13 430	308 762
в том числе:		
поставщики и подрядчики	13 430	89 871
авансы полученные	-	218 891
задолженность перед персоналом организации	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-
задолженность по налогам и сборам	-	-
прочие кредиторы	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2 076 360	3 464 726

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «РИР» за 2021 год

в том числе		
поставщики и подрядчики	1 659 699	3 137 834
авансы полученные	72 692	90 141
задолженность перед персоналом организации	48	143
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	37 241	50 817
задолженность по налогам и сборам	138 438	8 202
прочие кредиторы	168 242	177 589
Итого	2 089 790	3 773 488

2020
тыс.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	6 351	1 616
в том числе:		
поставщики и подрядчики	6 351	1 616
авансы полученные	-	-
задолженность перед персоналом организации	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-
задолженность по налогам и сборам	-	-
прочие кредиторы	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 249 265	2 076 360
в том числе		
поставщики и подрядчики	946 723	1 659 699
авансы полученные	15 959	72 692
задолженность перед персоналом организации	255	48
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	36 329	37 241
задолженность по налогам и сборам	197 284	138 438
прочие кредиторы	52 715	168 242
Итого	1 255 616	2 077 976

За 2021 год размер краткосрочной кредиторской задолженности Организации увеличился на 1 388 366 тыс. руб. и составил 3 464 726 тыс. руб. Изменение кредиторской задолженности произошло за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1 478 135 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в составе краткосрочной кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам и подрядчикам 91% и задолженность по прочим кредиторам 5%.

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2021 в сумме 59 019 тыс. руб. является текущей и будет оплачена в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Просроченная краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 289 160 тыс.руб., в том числе: по поставщикам -249 734 тыс.руб., авансы полученные 7 019 тыс.руб., прочие кредиторы – 32 407 тыс.руб.

6.14. Обеспечение обязательств

Имущество, полученное в залог, отсутствует.

В отчетном периоде Организация не выдавала собственных векселей контрагентам, обеспечения под собственные обязательства не выдавались.

Информация о банковских гарантиях и поручительствах, выданных и полученных в качестве обеспечения обязательств представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	<i>тыс.руб.</i>		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	1 951 212	799 546	288 282
в том числе:			
залог			
поручительство	87 454	87 454	-
банковская гарантия	1 863 758	712 092	288 282
Выданные - всего	134 002	9 862	-
в том числе:			
залог			
поручительство	134 002	9 862	

6.15. Налоги и сборы

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>			
	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	1 331 196	(1 478 619)	1 457 475	(1 497 878)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	646 327	(790 124)	818 521	(855 721)
НДС	337 205	(476 844)	544 214	(587 130)
Налог на прибыль	160	(3 688)	7 005	(763)
НДФЛ	294 262	(294 280)	261 781	(261 803)
прочие	14 700	(15 312)	5 521	(6 025)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	34 346	(54 024)	74 507	(75 693)
Налог на прибыль	1 438	(21 459)	39 693	(39 316)
Налог на имущество	32 495	(32 116)	34 650	(36 297)
Транспортный налог	413	(449)	164	(80)
прочие			-	-
Местные бюджеты - всего	110	(121)	151	(151)
Земельный налог	110	(121)	151	(151)
прочие				
Страховые взносы во внебюджетные фонды			564 296	566 313

6.16. Кредиты и займы

Кредиты банков в 2020-2021г.г. Организацией не привлекались.

Наличие и движение займов, полученных от других организаций в 2021-2020гг. отражено в таблице 4 Приложения 1 к настоящим Пояснениям. Вид полученных Организацией займов – на пополнение оборотных средств.

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

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	160 931	25 879
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	134 488	25 879
Сумма капитализируемых процентов	26 443	-

6.17. Отраслевые резервы

Отраслевые резервы в 2020-2021 годах в Организации не создавались, поскольку деятельность организации не относится к эксплуатации особо радиационно-опасных и ядерно-опасных производств и объектов.

6.18. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства в 2020-2021гг. в Организации не формировались. Наличие и движение краткосрочных оценочных обязательств отражено в следующих таблицах:

<i>2021 тыс. руб.</i>						
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	424 879	636 795	-	(572 821)	(873)	487 980 -
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	317 443	367 855	-	(321 829)	(873)	362 596
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	107 436	268 940	-	(250 992)	-	125 384
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-

<i>2020 тыс. руб.</i>						
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «РИР» за 2021 год

Всего	394 737	581 061	-	(547 439)	(3 480)	424 879
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	302 811	335 649	-	(317 537)	(3 480)	317 443
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	91 926	245 412	-	(229 902)	-	107 436
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-

Исполнение оценочных обязательств по выплате вознаграждений по итогам работы за год ожидается в январе и апреле 2022 г.

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников будут исполняться в течении 2022г.

К условным обязательствам отнесены обязательства в виде восстановления и рекультивации земель находящихся под золошлакоотвалами ТЭЦ. Такие обязательства не признаются оценочными в бухгалтерском учете, вследствие невыполнения условий, предусмотренных ПБУ8/2010.

6.19. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Показатель	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(963 315)	41 412
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		41 412
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(192 663)	8 282
Постоянный налоговый расход (доход)	61 874	61 747
Расход (доход) по налогу на прибыль	(130 789)	70 029
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	130 789	(23 333)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	46 697

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, а также суммы списанного отложенного налогового актива по накопленному налоговому убытку в связи с истечением срока возможного признания отложенного налогового убытка в будущем, на отчетную дату отсутствуют.

6.20. Выручка и себестоимость продаж

В общей сумме выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2020-2021гг. в Организации отсутствует.

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

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	14 637 767	(14 589 676)	12 330 429	(11 427 841)
в том числе				
Мощность прочая	178 965	(130 853)	908 332	(1 042 067)
Теплоэнергия прочая	8 227 818	(7 599 963)	6 472 177	(5 788 124)
Техническая вода	8 439	(9 163)	7 303	(9 388)
Услуги аренды	314 790	(272 586)	257 591	(245 737)
Услуги прочие	453 416	(594 332)	348 907	(506 916)
Электроэнергия прочая	3 894 490	(4 580 351)	2 872 442	(2 506 983)
Услуги по договору ЭТОиР	1 517 132	(1 363 520)	1 463 677	(1 328 626)
Прочая продукция, работы, услуги	42 717	(38 908)		

Основная часть выручки, полученной неденежными средствами в результате выполнения договоров в 2021 году приходится на компании ПАО «ППГХО», АО «УЭХК», АО «ЧМЗ», АО «СХК», в 2021 году взаимозачеты были проведены с АО «УЭХК», АО «СХК». В основном взаимозачеты проводились по Агентским договорам на реализацию тепловой энергии и договорами на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт имущества.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	10 008 800	7 762 198
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	6 037 846	4 387 248
Расходы на оплату труда	2 282 040	1 994 380
Отчисления на социальные нужды	650 610	566 268
Амортизация	863 943	808 023
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	525 354	456 980
Аренда оборудования, кроме находящегося в государственной и муниципальной собственности	62 477	49 819
Итого по элементам затрат	14 393 224	11 637 668
Приобретение товаров для перепродажи	1 296 927	766 186
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(54 353)	(63 577)
незавершенного производства	(54 353)	(63 577)

Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	(619)	(13 139)
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 635 179	12 327 138

6.21. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

В 2020-2021г.г. Организация выручку по договорам строительного подряда не получало.

6.22. Концессионные соглашения

В течение отчетного и предшествующего периодов у организации отсутствуют заключенные концессионные соглашения.

6.23. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы отражены в следующей таблице:

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	302 317	(240 299)	58 392	(42 490)
продажа основных средств	13	(6)	-	-
продажа нематериальных активов	147 363	(147 216)	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	154 941	(93 077)	58 392	(42 490)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	127	-	615	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	127	-	615	-
Продажа иностранной валюты	-	(27 383)	3 146	(26 677)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	1 511	-	-	(0)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	14	-	-	(1 374)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	8	-	-	(14)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	6	-	-	(1 360)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	1 394	(3 020)	2 458	-
Услуги кредитных организаций	-	(526)	-	(3 403)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	(1 951)	3 986	-
Доходы (расходы) в виде возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	(2 671)	-	(2 264)
Доходы (расходы) в виде неустойки, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	52 407	-	47 116	-
Доходы (расходы) в виде списания кредиторской (дебиторской) задолженности	41 860	-	-	(5 247)
Излишки (недостачи) выявленные в результате инвентаризации	2 210	-	3 750	-
Доходы (расходы) от процентов за пользование чужими денежными средствами	52 203	-	23 857	-

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Доходы (расходы) в виде стоимости излишков (ликвидации, разборки, списания) ТМЦ и прочего имущества	-	(46 008)	21 115	(39 100)
Доходы (Убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	24 084	-	-	-
Расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг	-	(11 475)	-	(3 150)
Расходы по содержанию законсервированных объектов	-	(11 638)	-	(8 219)
Выплаты социального характера	-	(3 502)	-	(2 794)
Страховые взносы	-	(8 096)	-	(3 318)
Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий	-	(152)	-	(7 132)
Прочие расходы на персонал	11 645	(72 759)	6 431	(26 115)
Прочие доходы (расходы)	489 772	(429 480)	170 866	(171 283)
Итого	302 317	(240 299)	58 392	(42 490)

6.24. Капитал и резервы. Прибыль на акцию

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Организации составляет 5 384 939 тыс. руб. разделен на 10 989 672 286 штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,49 рублей каждая. По состоянию на конец отчетного периода все акции выпущены и полностью оплачены.

Для расчета базовой величины прибыли (убытка) на акцию показатель средневзвешенного количества акций составил 10 989 672 286 шт. Чистый убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год составил 834 124 тыс. руб. Базовый убыток на акцию составил 0,076 руб., за 2020 год базовый убыток на акцию составила 0,001 руб.

В составе капитала числится:

- Уставный капитал в размере 5 384 939 тыс. руб.
- Непокрытый убыток – 835 005 тыс. руб., в том числе убыток отчетного периода – 834 124 тыс. руб.
- Резервный капитал – 12 745 тыс. руб.
- Добавочный капитал – 4 758 318 тыс. руб.

Структура добавочного капитала на 31.12.2021г.:

Наименование дохода	Период	Сумма, тыс.руб.
Эмиссионный доход от продаж акций АО "СХК"	2017	501 889
Эмиссионный доход от продаж акций АО "УЭХК"	2017	142 352
Эмиссионный доход от продаж акций АО ЧМЗ	2017	385 882
Эмиссионный доход от продаж акций ПАО "ППГХО"	2017	780 215
Конвертация акций АО "СЕТЕС" и АО "ЖТЭЦ"	2019	2 947 981
Итого		4 758 318

Согласно Протоколу годового собрания акционеров от 30.06.2021 средства добавочного капитала АО «РИР», образованного в результате конвертации акций присоединенных обществ АО «СЕТЕС» и АО «Железногорская ТЭЦ» в размере 1 658 687 тыс. руб. направлены на покрытие убытков прошлых лет.

В 2022 году Организация также планирует направить часть добавочного капитала на покрытие убытков сумму в размере 835 005 тыс. руб.

Акционеры Организации по состоянию на 31.12.2021г.:

1. Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс» – 630 000 000 шт., 5,7327% от размещенных акций;
2. Акционерное общество «Сибирский химический комбинат» – 1 792 460 100 шт., 16,3104% от размещенных акций;
3. Акционерное общество «Уральский электрохимический комбинат» – 508 400 573 шт., 4,6262% от размещенных акций;
4. Акционерное общество «Чепецкий механический завод» – 1 378 149 000 шт., 12,5404% от размещенных акций;
5. Публичное акционерное общество «Приаргунское производственное горно-химическое объединение» – 2 786 482 083 шт., 25,3555% от размещенных акций.
6. Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт монтажной технологии – Атомстрой» – 3 894 180 530 шт., 35,4349% от размещенных акций.

6.25. Информация по сегментам

В деятельности организации сегменты не выделяются.

6.26. Информация о связанных сторонах

Госкорпорация по атомной энергии «Росатом» – лицо, которое косвенно, через третьих лиц осуществляет контроль над Организацией.

Полный список организаций группы ГК «Росатом» опубликован на сайте: <http://www.rosatom.ru/about/factories/>

Перечень связанных сторон, оказывающих контроль и влияние на Общество:

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Акционерное общество "Научно-исследовательский и конструкторский институт монтажной технологии - Атомстрой"	Значительное влияние	35,44%	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	127410, Москва г, Алтуфьевское ш, 43, стр. 2
ПАО "Приаргунское производственное горно-химическое объединение"	Значительное влияние	25,36%	Производство ядерных материалов	674673, Забайкальский край, Краснокаменский р-н, Краснокаменск г, Строителей пр-кт, 11
АО "Сибирский химический комбинат"	Другая связанная сторона	16,31%	Производство ядерных материалов	636070, Томская обл, Северск г, Курчатова ул, дом № 1
АО "Чепецкий механический завод"	Другая связанная сторона	12,54%	Производство ядерных материалов	427622, Удмуртская Респ, Глазов г, Белова ул, 7
АО «Атомэнергопром»	Контроль	5,73%	Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «РИР» за 2021 год

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "Уральский электрохимический комбинат"	Другая связанная сторона	4,63%	Производство ядерных материалов	624131, Свердловская обл, Новоуральск г, Дзержинского ул, 2
Госкорпорация «Росатом»	Контроль	-	Государственное управление общего характера	Россия, Москва
Сухотина Ксения Анатольевна	Единоличный исполнительный орган	-	Лицо является членом Совета директоров	Нет согласия
Иванов Максим Борисович	-	-	Лицо является членом Совета директоров	Нет согласия
Помчалова Елена Валентиновна	-	-	Лицо является членом Совета директоров	Нет согласия
Байдоров Дмитрий Юрьевич	-	-	Лицо является членом Совета директоров	Нет согласия
Полосин Андрей Владимирович	-	-	Лицо является членом Совета директоров	Нет согласия

Информация об операциях, со связанными сторонами за 2021 и 2020 года приведены в приложениях к Пояснениям:

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями отражены в таблице 5 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями отражены в таблице 6 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Займы, выданные и полученные связанными сторонами отражены в таблице 7 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Целевое финансирование связанных сторон отсутствует.

Вознаграждения руководящим сотрудникам (генеральный директор) отражено в следующей таблице:

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения	38 935	23 277
Заработная плата и премии	33 572	20 005
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5 343	3 265
Прочие платежи в пользу сотрудников	200	-

6.27. Прекращаемая деятельность

В Организации в 2020 -2021 гг. прекращаемая деятельность отсутствовала.

6.28. Реорганизация

Реорганизация АО «РИР» в 2020 году в форме присоединения к нему Акционерное общество "Северские теплосистемы" (АО «СЕТЕС») и Акционерное общество "Железнодорожная ТЭЦ" (АО «Железнодорожная ТЭЦ») принята на внеочередном общем собрании акционеров от 29.12.2018г. (протокол от 09.01.2019г.). Указанным выше решением утвержден Договор о присоединении АО «СЕТЕС» и АО «Железнодорожная ТЭЦ» от 10.01.2019г.

Реорганизация АО «РИР» в 2021 году не производилась.

6.29. Доверительное управление

В Организации доверительное управление отсутствует.

6.30. События после отчетной даты

31 января 2022 года подписан договор с Группой ОНЭКСИМ о приобретении пакета акций в размере 82,47% уставного капитала ПАО «Квадра». Информация размещена на сайте <https://www.e-disclosure.ru/portal/event.aspx?EventId=ChHyGalFHESQ0M58pxYrfQ-B-V&attempt=1>.

6.31. Полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов

На 31.12.2021 года отсутствуют денежные средства и иное имущество, полученных от акционеров или участников, в связи с увеличением размера уставного капитала общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов).

6.32. Долгосрочные активы к продаже

На 31.12.2021 года в организации отсутствуют долгосрочные активы к продаже.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



Иванова Дарья Валериевна

Главный бухгалтер

24 февраля 2022 года



Аксенова Елена Николаевна

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

К ПОЯСНЕНИЯМ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ АО "РИР"

ЗА 2021 ГОД

Пояснение:
Таблица: 6.7. Финансовые вложения
3. Наличие и движение финансовых вложений

2021

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
Долгосрочные - всего	5301	10	(10)	-	-	-	-	-	-	10	(10)
в том числе:											
Вклады в уставные (осладочные) капиталы других организаций	53011	10	(10)							10	(10)
Инвестиции в дочерние общества	530111	10	(10)							10	(10)
Инвестиции в зависимые общества	530112	-	-							-	-
Инвестиции в другие организации	530113	-	-							-	-
Долговые ценные бумаги:	53012	-	-							-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121	-	-							-	-
Корпоративные ценные бумаги	530122	-	-							-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123	-	-							-	-
Предоставленные займы	53013	-	-							-	-
Прочие	53014	-	-							-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141	-	-							-	-
Приобретенные права требования	530142	-	-							-	-
Другие финансовые вложения	530143	-	-							-	-
Депозитные вклады	530144	-	-							-	-
Краткосрочные - всего	5305	1 188 762	-	1 855 578	(1 426 787)	-	-	-	-	1 617 553	-
в том числе:											
Вклады в уставные (осладочные) 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	1 188 762	-	1 855 578	(1 426 787)	-	-	-	-	1 617 553	-
Прочие	53054	-	-							-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541	-	-							-	-
Приобретенные права требования	530542	-	-							-	-
Другие финансовые вложения	530543	-	-							-	-
Депозитные вклады	530544	-	-							-	-
Финансовые вложения - итого	5300	1 188 772	(10)	1 855 578	(1 426 787)	-	-	-	-	1 617 563	(10)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доходные первоначальная стоимость 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	накопленная первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5311	10		10			(10)				10	(10)
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	53111	10		10			(10)				10	(10)
Инвестиции в дочерние общества	531111											
Инвестиции в зависимые общества	531112											
Инвестиции в другие организации	531113											
Долговые ценные бумаги	53112											
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531121											
Корпоративные ценные бумаги	531122											
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123											
Предоставленные займы	53113											
Прочие	53114											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141											
Приобретенные права требований	531142											
Другие финансовые вложения	531143											
Депозитные вклады	531144											
Краткосрочные - всего	5315	759 420		1 234 452	(805 110)						1 188 762	
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	53151											
Долговые ценные бумаги	53152											
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521											
Корпоративные ценные бумаги	531522											
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523											
Предоставленные займы	53153	759 420		1 234 452	(805 110)						1 188 762	
Прочие	53154											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531541											
Приобретенные права требований	531542											
Другие финансовые вложения	531543											
Депозитные вклады	531544											
Финансовых вложений - всего	5310	759 420		1 234 462	(805 110)		(10)				1 188 772	(10)

Пояснение:
Таблица:

6.16. Кредиты и займы
4. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процента и ставка	Задолженность на 31 декабря 2018 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2020 г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	рубли	2020	5,40-7,09%	-	2 986 840	25 581	(3 012 421)	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	рубли	2021	0	-	274 690	298	-	-	274 988	3 604 659	127 207	(4 006 854)	-	-
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 188 798	33 724	(61 090)	-	2 161 432
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого					3 261 530	25 879	(3 012 421)		274 988	5 793 457	160 931	(4 067 944)		2 161 432

Пояснение:
Таблица:

6.25. Информация о связанных сторонах
5. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	величина списаний дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	1 550	(19 019)	17 912	443	-	-	денежные средства
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	1 550	(19 019)	17 912	443	-	-	денежные средства
АО "УЭХК"	675	(18 141)	17 908	442	-	-	денежные средства
АО "Сибирский химический комбинат"	875	(878)	4	1	-	-	денежные средства
Оказание услуг, работ	310 116	(6 441 241)	6 389 324	258 199	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	150 645	(1 538 438)	1 553 137	165 344	-	-	денежные средства, взаимозачет
ПАО "ППХХО"	150 645	(1 538 438)	1 553 137	165 344	-	-	денежные средства, взаимозачет
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	159 471	(4 902 803)	4 836 187	92 855	-	-	денежные средства
АО "УЭХК"	65 606	(1 146 062)	1 104 222	23 766	-	-	денежные средства
АО ЧМЗ	43 332	(1 146 062)	1 104 222	1 492	-	-	денежные средства
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	2 400	(6 002)	4 802	1 200	-	-	денежные средства
ООО "ТЭФРА"	-	(1 012)	1 356	344	-	-	денежные средства
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И	-	(177 246)	236 799	59 553	-	-	денежные средства
Прочие доходы	28 443	(1 466 599)	1 474 826	36 670	-	-	денежные средства
Дочерние общества	-	(101)	101	-	-	-	-
ООО "ТЭФРА"	-	(101)	101	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	26 421	(1 424 030)	1 429 439	31 830	-	-	денежные средства, взаимозачет
ПАО "ППХХО"	26 421	(1 424 030)	1 429 439	31 830	-	-	денежные средства, взаимозачет
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	2 022	(42 569)	45 387	4 840	-	-	денежные средства, взаимозачет
АО "УЭХК"	300	(1 500)	1 800	600	-	-	денежные средства
АО ЧМЗ	231	(9 905)	10 079	405	-	-	денежные средства
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	-	-	1 948	1 948	-	-	денежные средства
АО "Сибирский химический комбинат"	1 491	(31 164)	31 560	1 887	-	-	денежные средства

Итого	340 109	(7 926 859)	7 882 062	295 312	2020		
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списаний дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	3 537	(74 317)	72 330	1 550	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участника совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	3 537	(74 317)	72 330	1 550	-	-	денежные средства
АО "УЭХК"	631	(23 961)	24 005	675	-	-	денежные средства
АО "Сибирский химический комбинат"	2 906	(50 356)	48 325	875	-	-	денежные средства
Оказание услуг, работ	157 799	(5 714 846)	5 867 163	310 116	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	104 188	(1 447 695)	1 494 152	150 645	-	-	денежные средства, взаимозачет
ПАО "ТППХО"	104 188	(1 447 695)	1 494 152	150 645	-	-	денежные средства, взаимозачет
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	53 611	(4 267 151)	4 373 011	159 471	-	-	денежные средства
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	506	(1 766)	1 260	-	-	-	денежные средства
АО "УЭХК"	27 718	(1 008 528)	1 046 416	65 606	-	-	денежные средства
АО ЧМЗ	13 254	(741 766)	771 844	43 332	-	-	денежные средства
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	1 200	(3 600)	4 800	2 400	-	-	денежные средства
АО "Сибирский химический комбинат"	10 933	(2 511 491)	2 548 691	48 133	-	-	денежные средства, взаимозачет
Прочие доходы	68 891	(713 771)	673 323	28 443	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	67 148	(664 251)	623 524	26 421	-	-	денежные средства, взаимозачет
ПАО "ТППХО"	67 148	(664 251)	623 524	26 421	-	-	денежные средства, взаимозачет
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	1 743	(49 520)	49 799	2 022	-	-	-
АО "УЭХК"	-	(3 839)	4 139	300	-	-	денежные средства
АО ЧМЗ	3	(9 566)	9 794	231	-	-	денежные средства
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	-	(2)	2	-	-	-	денежные средства
АО "Сибирский химический комбинат"	1 740	(36 113)	35 864	1 491	-	-	денежные средства
Итого	230 227	(6 502 934)	6 612 816	340 109	-	-	-

Пояснение:

6.25. Информация о связанных сторонах

6. Операции по закупке товаров, работ, услуг и салдо расчетов с компаниями

2021

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Салдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Салдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезервированных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	3	(379)	399	23	-	-	денежные средства
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	3	(379)	399	23	-	-	денежные средства
ПАО "ППГХО"	3	(379)	399	23	-	-	денежные средства
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	денежные средства
Приобретение услуг, работ	33 911	689 843	(679 494)	44 260	-	-	денежные средства
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	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	33 911	689 843	(679 494)	44 260	-	-	денежные средства, взаимозачет
АО "Атомэнергопром"	7 994	10 959	(12 120)	6 833	-	-	денежные средства
АО "УЭХК"	25 917	194 401	(195 845)	24 473	-	-	денежные средства
АО ЧМЗ	-	3 304	(3 304)	-	-	-	денежные средства
АО "Сибирский химический комбинат"	-	481 179	(468 225)	12 954	-	-	денежные средства
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ	-	79	(53)	26	-	-	денежные средства
Прочие расходы	386	891 525	(790 416)	101 495	-	-	денежные средства
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	386	891 525	(790 416)	101 495	-	-	денежные средства
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	-	-	-	-	-	-	денежные средства
АО "Атомэнергопром"	215	6 254	(3 089)	3 380	-	-	денежные средства
АО "ЧМЗ"	40	872 918	(774 847)	98 111	-	-	денежные средства
АО "Сибирский химический комбинат"	8	12 196	(12 200)	4	-	-	денежные средства
ООО "ТЭФРА"	-	5	(5)	-	-	-	денежные средства
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ	123	152	(275)	-	-	-	денежные средства
Итого	34 300	1 580 989	(1 469 511)	145 778	-	-	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, пересланных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров		289	(286)	3	-	денежные средства, взаимозачет	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	289	(286)	3	-	денежные средства, взаимозачет	
ПАО "ППХО"	-	289	(286)	3	-	денежные средства, взаимозачет	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	41 039	607 338	(614 466)	33 911	-	денежные средства	
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	41 039	607 338	(614 466)	33 911	-	денежные средства, взаимозачет	
АО "Атомэнергпром"	11 177	3 820	(7 003)	7 994	-	денежные средства	
АО "УЭХК"	29 862	177 008	(180 953)	23 917	-	денежные средства	
АО ЧМЗ	-	3 554	(3 554)	-	-	денежные средства	
ГК "Росатом"	-	13	(13)	-	-	денежные средства	
АО "Сибирский химический комбинат"	-	422 943	(422 943)	-	-	денежные средства	
Прочие расходы	196	79 829	(79 762)	263	-	денежные средства	
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	196	79 829	(79 762)	263	-	денежные средства	
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	-	254	(254)	-	-	денежные средства	
АО "Атомэнергпром"	138	849	(772)	215	-	денежные средства	
АО "ЧМЗ"	44	1 460	(1 464)	40	-	денежные средства	
АО "Сибирский химический комбинат"	14	23 471	(23 477)	8	-	денежные средства	
АО "УЭХК"	-	53 795	(53 795)	-	-	денежные средства	
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	51	759	(687)	123	-	денежные средства	
Итого	41 235	687 456	(694 514)	34 177	-	-	

6.25. Информация о связанных сторонах

7. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2021

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, перевыпущенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	274 988	5 954 388	(4 067 944)	2 161 432	-	-	Денежные средства
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	274 988	5 954 388	(4 067 944)	2 161 432	-	-	Денежные средства
АО "Атомэнергпром"	274 988	5 954 388	(4 067 944)	2 161 432	-	-	Денежные средства
Займы выданные*	1 202 180	(1 499 794)	1 946 502	1 648 888	-	-	Денежные средства
Дочерние общества	313 032	(349 554)	440 563	404 041	-	-	Денежные средства
ООО "ГЭФРА"	313 032	(349 554)	440 563	404 041	-	-	Денежные средства
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	889 148	(1 150 240)	1 505 939	1 244 847	-	-	Денежные средства
АО "Атомэнергпром"	300 084	(300 474)	278 508	278 118	-	-	Денежные средства
ООО "ГЕНИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	589 064	(668 250)	701 430	627 244	-	-	Денежные средства
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"	-	(181 516)	526 001	344 485	-	-	Денежные средства
Итого	1 477 168	4 454 594	(2 121 442)	3 810 320	-	-	-

* с учетом процентов и курсовых разниц

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, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*		3 287 409	(3 012 421)	274 988			Денежные средства
Дочерние общества							
Зависимые общества							
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)							
Проебладющее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны		3 287 409	(3 012 421)	274 988			
АО "Атомэнергпром"		3 287 409	(3 012 421)	274 988			
Займы выданные*	762 748	(850 771)	1 290 203	1 202 180			Денежные средства
Дочерние общества			313 032	313 032			Денежные средства
ООО "ГЭФРА"			313 032	313 032			
Зависимые общества							
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)							
Проебладющее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности							
Другие связанные стороны	762 748	(850 771)	977 171	889 148			Денежные средства
АО "Атомэнергпром"	130 020	(130 197)	300 261	300 084			Денежные средства
ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	632 728	(497 418)	453 754	589 064			Денежные средства
АО "ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ И РЕШЕНИЯ УМНОГО ГОРОДА"		(223 156)	223 156				
Итого	762 748	2 456 638	(1 722 218)	1 477 168			Денежные средства

* с учетом процентов и курсовых разниц