

# **ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

**Общества с ограниченной ответственностью  
«НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ»**

**2022 год**

**с аудиторским заключением независимого аудитора**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Единственному участнику  
Общества с ограниченной ответственностью «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» («Организация») (ОГРН 1127329003163), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 года;

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:

- отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2022 года;
- отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2022 года;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ», по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

### **СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 5.34 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано о выявленных факторах, свидетельствующих о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем (значительные убытки от основной деятельности, отрицательные чистые активы, отрицательные денежные потоки от текущей деятельности), а также приведена информация о планах Организации по стабилизации и развитию бизнеса в связи с вышеуказанными обстоятельствами.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

### **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 №6/НП от 09.01.2023 г.)  
ОРНЗ 21606084134

О.В. Данилова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение  
ОРНЗ 22006130163

О.Д. Солодова

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

«01» марта 2023 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 22

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	22
87810621		
7329008990		
35.30.11		
1 23 00	16	
384		

Организация ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ»  
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 общество с ограниченной ответственностью

Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО/ОКОФС  
по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 433510, Ульяновская обл, Димитровград г. Речное ш, дом № 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному

аудиту:

Да

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

Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли» (ООО «Пачоли»)

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

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИ

7729142599  
1027739428716

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 22 г.	20 21 г.	20 20 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3	Основные средства	1150	164 197	138 974	154 926
5.3	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	66 802	31 019	9 303
5.3	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	10 520	12 681	32 549
5.10	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	76	-
5.23	Права пользования активами	1154	86 875	94 598	113 074
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в т.ч. права пользования активами	1161	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	1171	-	-	-
5.19	Отложенные налоговые активы	1180	253 238	233 244	221 231
5.5	Прочие внеоборотные активы	1190	40 469	32 300	1 866
	Расчеты с прочими дебиторами	1191	-	-	-
5.5	Расходы будущих периодов	1192	9 119	1 170	1 866
5.5	Долгосрочные запасы	1193	31 350	31 130	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>457 904</b>	<b>404 518</b>	<b>378 023</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
5.6	Запасы	1210	27 106	27 285	64 399
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	27 106	27 285	64 399
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	325	-	723
5.10	Дебиторская задолженность	1230	135 394	169 305	185 968
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	131 988	148 956	172 802
	авансы выданные	1232	81	115	42
	прочие дебиторы	1233	3 325	20 234	13 124
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	-
	чистая стоимость инвестиции в аренду	1235	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	282	5 456	28 074
5.33	Прочие оборотные активы	1260	5 996	3 322	5 558
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>169 083</b>	<b>205 368</b>	<b>284 722</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>626 987</b>	<b>609 886</b>	<b>662 745</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 22 г.	20 21 г.	20 20 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	573 200	573 200	573 200
	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	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 1 046 994 )	( 962 424 )	( 907 900 )
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>( 473 794 )</b>	<b>( 389 224 )</b>	<b>( 334 700 )</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.13	Прочие обязательства	1450	78 924	89 172	107 439
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>78 924</b>	<b>89 172</b>	<b>107 439</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.16	Заемные средства	1510	752 684	622 245	589 064
5.13	Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	1520	235 504	258 456	274 850
	авансы полученные	1521	173 670	223 692	246 464
	задолженность перед персоналом организации	1522	15 406	2 213	566
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	1	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	16 919	3 587	3 234
	задолженность по налогам и сборам	1525	3 005	7 849	7 143
	прочие кредиторы	1526	2 039	5 058	3 186
	обязательство по аренде	1527	24 484	18 079	14 237
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.18	Оценочные обязательства	1540	33 607	29 235	26 092
5.12	Целевое финансирование	1546	62	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1600</b>	<b>1 021 857</b>	<b>909 938</b>	<b>890 006</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>626 987</b>	<b>609 886</b>	<b>662 745</b>

Руководитель



февраля

20 23 г.

Мышляев Игорь  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтер

(подпись)

Чернова Оксана  
Михайловна  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Организация ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ»  
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 общество с ограниченной ответственностью

Частная собственность

по ОКПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	22
87810621		
7329008990		
35.30.11		
1 23 00	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За <u>декабрь</u> 20 <u>22</u> г.	январь- За <u>декабрь</u> 20 <u>21</u> г.
5.20	Выручка	2110	883 235	837 603
	в т.ч. Теплоэнергия	2111	583 574	576 724
	электроэнергия прочая	2112	261 794	226 008
5.20	Себестоимость продаж	2120	( 813 360 )	( 747 719 )
	в т.ч. Теплоэнергия	2121	( 576 214 )	( 542 528 )
	электроэнергия прочая	2122	( 164 454 )	( 136 632 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	69 875	89 884
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
5.20	Управленческие расходы	2220	( 83 823 )	( 74 647 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	( 13 948 )	15 237
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	41	57
5.16	Проценты к уплате	2330	( 81 757 )	( 61 686 )
5.24	Прочие доходы	2340	30 096	29 441
5.24	Прочие расходы	2350	( 38 996 )	( 49 370 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	( 104 564 )	( 66 321 )
5.19	Налог на прибыль	2410	19 959	10 531
5.19	Текущий налог на прибыль	2411	( - )	( - )
5.19	Отложенный налог на прибыль	2412	19 959	10 531
	Прочее	2460	35	1 450
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	( 84 570 )	( 54 340 )



Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь	За декабрь
			20 22 г.	20 21 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	( 84 570 )	( 54 340 )
	<b>Справочно</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



Мышляев Игорь  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Чернова Оксана  
Михайловна  
(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 23 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД 2  
тепловыми электростанциями  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
87810621		
7329008990		
35.30.11		
12300	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	573 200	-	-	-	-	(907 900)	(334 700)
За 2021 г.								
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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(54 524)	(54 524)
в том числе:								
убыток	3221	-	-	-	-	-	(54 340)	(54 340)
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	(184)	(184)
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	-	-	-	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	573 200	-	-	-	-	(962 424)	(389 224)
За 2022 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-	-
переоценка 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	-	-	-	-	-	(84 570)	(84 570)
в том числе:								
убыток	3321	-	-	-	-	-	(84 570)	(84 570)
переоценка 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	-	-	-	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	573 200	-	-	-	-	(1 046 994)	(473 794)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(328 156)	(52 402)	-	(380 558)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(6 544)	(1 938)	(184)	(8 666)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(334 700)	(54 340)	(184)	(389 224)
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(901 356)	(52 402)	-	(953 758)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(6 544)	(1 938)	(184)	(8 666)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(907 900)	(54 340)	(184)	(962 424)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(473794)	(389224)	(334700)

Руководитель

  
(подпись)**Мышляев Игорь  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтер  
(подпись)**Чернова Оксана  
Михайловна**  
(расшифровка подписи)27 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за 2022 г.**

Коды		
0710005		
31	12	2022
87810621		
7329008990		
35.30.11		
12300	16	
384		

Организация ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид Производство пара и горячей воды(тепловой энергии)  
 экономической тепловыми электростанциями по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собствен по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	945 036	862 290
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	894 716	838 131
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	285	83
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	50 035	24 076
Платежи - всего	4120	(994 349)	(903 597)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(663 466)	(612 852)
в связи с оплатой труда работников	4122	(216 593)	(205 680)
процентов по долговым обязательствам	4123	(73 509)	(58 255)
налога на прибыль организаций	4124	(20 758)	(17 984)
прочие платежи	4129	(20 023)	(8 826)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(49 313)</b>	<b>(41 307)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	31 429	20 687
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых)	4211	31 429	20 687
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(93 077)	(15 019)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(75 567)	(15 019)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(17 510)	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(61 648)</b>	<b>5 668</b>

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	522 147	649 556
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	522 147	649 556
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(416 380)	(636 535)
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	(391 479)	(609 995)
прочие платежи	4329	(24 901)	(26 540)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>105 767</b>	<b>13 021</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(5 194)</b>	<b>(22 618)</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 456	28 074
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	262	5 456
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Мышляев Игорь  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Чернова Оксана  
Михайловна  
(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 23 г.

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ»

ЗА 2022 ГОД

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Ульяновской области за № 1127329003163, 20 декабря 2012г. Свидетельство 16 № 006549476.

ОКОПФ/ОКФС- 12300/16

Место нахождения (юридический адрес) ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» - 433510, Россия, Ульяновская область, город Димитровград, Речное шоссе, дом.7.

Основными видами деятельности ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» являются:

- производство и продажа тепловой и электрической энергии;
- производство и продажа пара и горячей воды;
- производство и продажа охлажденной хозпитьевой воды;

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работающих в ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» за отчетный период 287 чел., за предыдущий период 288 чел.

Единственным участником Общества является Акционерное общество «ГНЦ НИИАР».

В соответствии с решением единственного участника от 24 января 2014г.№10, полномочия единоличного исполнительного органа ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» с 27 января 2014 года переданы управляющей организации Акционерному обществу «Объединённая теплоэнергетическая компания» (АО «ОТЭК»)-переименовано в Акционерное общество «Русатом Инфраструктурные решения» (АО «РИР»), о чем внесена в ЕГРЮД запись за ГРН 2207705317972 от 18.06.2020г. Исполнительным директором Общества с 12.05.2020 по 24.12.2021 являлся Петров Сергей Леонидович, действующий на основании доверенностей №307/102-ДОВ от 12.05.2020, №307/342-ДОВ от 30.06.2020, с 25.12.2021 и по настоящее время исполнительным директором Общества является Аблаев Станислава Сергеевич, действующий на основании доверенности №307/316-ДОВ от 14.12.2021г., №307/334-ДОВ от 05.12.2022г.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует. Органы управления Общества организуют и осуществляют внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с внутренними документами локальными нормативными актами Общества.

#### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

##### 2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

В Обществе отсутствуют хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах.



## 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их 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**

В Обществе отсутствуют нематериальные активы.

### **2.4. Основные средства**

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

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

## 2.5. Элементы амортизации объектов основных средств

2022

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего)	67035	X	X	1572
в том числе:				
Здания		1-5	линейный	-
Сооружения и передаточные устройства	54927	4-10	линейный	-
Машины и оборудование	9617	1-15	линейный	-
Транспортные средства	1782	6-12	линейный	1572
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	709	5	линейный	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	X	X	-
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

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

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

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

Объекты основных средств /группы основных средств	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Основание, причины изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
1	2	3	4	5	6	7	8
Аппарат высоконапорный водоструйный Посейдон ВНА БГ-275-15	110	122	0,00	0,00	линейный	линейный	По результатам наблюдения за фактическим сроком прекращения эксплуатации объекта установлено, что он находится в удовлетворительном техническом и

							физическом состоянии, морально не устарел, при этом, изменение режима эксплуатации ОС и уменьшение фактического количества чисток теплообменного оборудования аппаратом высоконапорным водоструйным Посейдон ВНА БГ-275-15 является основанием для увеличения срока службы
Полуавтомат сварочный ПШ-54	90	102	0,00	0,00	линейный	линейный	По результатам наблюдения за фактическим сроком прекращения эксплуатации объекта установлено, что он находится в удовлетворительном техническом и физическом состоянии, морально не устарел, при этом, уменьшение времени эксплуатации полуавтомата сварочного ПШ-54 в 2022 году является основанием для увеличения срока службы
Реконструкция котла КГВМ-100 ст. №3	85	133	0,00	0,00	линейный	линейный	Проведение экспертизы промышленной безопасности ОС. На основании Заключения Г-375/21 определено, что объект соответствует требованиям промышленной безопасности и продлен срок дальнейшей безопасной эксплуатации на 5 лет,

							что является основанием для увеличения срока службы
Реконструкция котла ПТВМ-50 ст. №2	85	133	0,00	0,00	линейный	линейный	Проведение экспертизы промышленной безопасности ОС. На основании Заключения Г-375/21 определено, что объект соответствует требованиям промышленной безопасности и продлен срок дальнейшей безопасной эксплуатации на 5 лет, что является основанием для увеличения срока службы
Установка компрессорная ВК22Р-8	24	84	0,00	0,00	линейный	линейный	По результатам наблюдения за фактическим сроком прекращения эксплуатации объекта установлено, что он находится в удовлетворительном техническом и физическом состоянии, морально не устарел, при этом, уменьшение времени эксплуатации Установки компрессорной ВК22Р-8 в 2022 году является основанием для увеличения срока службы
Калибратор-измеритель унифицированных сигналов ИКСУ-260 (Элемер)	86	110	0,00	0,00	линейный	линейный	По результатам наблюдения за фактическими сроком прекращения эксплуатации объекта установлено, что он находится в удовлетворительном техническом и физическом со-

							стоянии, морально не устарел, при этом, уменьшение времени эксплуатации калибратора-измерителя унифицированных сигналов ИКСУ-260 (Элемер) является основанием для увеличения срока службы
Тепловизор инфракрасный Testo 875-2i	111	128	0,00	0,00	линейный	линейный	По результатам наблюдения за фактическим сроком прекращения эксплуатации объекта установлено, что он находится в удовлетворительном техническом и физическом состоянии, морально не устарел, при этом, уменьшение времени эксплуатации Тепловизора инфракрасного Testo 875-2i в 2022 году является основанием для увеличения срока службы
Термометр электронный (кабель 15 метров) TP9	88	112	0,00	0,00	линейный	линейный	По результатам наблюдения за фактическим сроком прекращения эксплуатации объекта установлено, что он находится в удовлетворительном техническом и физическом состоянии, морально не устарел, при этом, уменьшение времени эксплуатации Термометра электронного (кабель 15 метров) TP9 в 2022 году является основанием

							для увеличения срока службы
Весы аналитические HR-202i A&D D (с гирей в комплекте)	71	90	0,00	0,00	линейный	линейный	По результатам наблюдения за фактическим сроком прекращения эксплуатации объекта установлено, что он находится в удовлетворительном техническом и физическом состоянии, морально не устарел, при этом, уменьшение времени эксплуатации Весов аналитических HR-202i A&D D в 2022 году является основанием для увеличения срока службы
Весы аналитические ВЛ-220С кл. I спец	68	90	0,00	0,00	линейный	линейный	По результатам наблюдения за фактическим сроком прекращения эксплуатации объекта установлено, что он находится в удовлетворительном техническом и физическом состоянии, морально не устарел, при этом, уменьшение времени эксплуатации Весов аналитических ВЛ-220С кл. I спец в 2022 году является основанием для увеличения срока службы
Весы лабораторные ВЛТЭ-510 Госметр кл. II	68	90	0,00	0,00	линейный	линейный	По результатам наблюдения за фактическим сроком прекращения эксплуатации объекта установлено, что он находится в удовлетворительном

							техническом и физическом состоянии, морально не устарел, при этом, уменьшение времени эксплуатации Весов лабораторных ВЛТЭ-510 в 2022 году является основанием для увеличения срока службы
Мутномер Hanna HI 98703	68	90	0,00	0,00	линей- ный	линей- ный	По результатам наблюдения за фактическим сроком прекращения эксплуатации объекта установлено, что он находится в удовлетворительном техническом и физическом состоянии, морально не устарел, при этом, уменьшение времени эксплуатации Мутномера Hanna HI 98703 в 2022 году является основанием для увеличения срока службы
Газоанализатор АГМ-510 МС 02 СО NO NO2 SO2 H2S	81	117	0,00	0,00	линей- ный	линей- ный	По результатам наблюдения за фактическим сроком прекращения эксплуатации объекта установлено, что он находится в удовлетворительном техническом и физическом состоянии, морально не устарел, при этом, уменьшение времени эксплуатации Газоанализатора АГМ-510 МС 02 СО NO NO2 SO2 H2S в 2022 году является осно-



							ванием для увеличения срока службы
Насос СЭ 800-100-11	77	137	0,00	0,00	линей- ный	линей- ный	По состоянию на 01.11.2022 установлено, что необходимо увеличить срок службы объекта, в связи с изменением режима эксплуатации и сокращением времени работы насоса СЭ 800-100-11 на тепловые сети промышленной площадки.
Установка компрессорная SK18.5M	125	185	0,00	0,00	линей- ный	линей- ный	По состоянию на 01.11.2022 установлено, что необходимо увеличить срок службы объекта, в связи с изменением режима эксплуатации и уменьшением времени эксплуатации установки компрессорной SK18.5M
Установка маслоочистительная ПСМ 2-4	83	143	0,00	0,00	линей- ный	линей- ный	По состоянию на 01.11.2022 установлено, что необходимо увеличить срок службы объекта, в связи с изменением режима эксплуатации и уменьшением времени эксплуатации установки маслоочистительной ПСМ 2-4
Установка насосная УОДН 120-100-65-3-М-П	81	141	0,00	0,00	линей- ный	линей- ный	По состоянию на 01.11.2022 установлено, что необходимо увеличить срок службы объекта, в связи с изменением режима эксплуатации и уменьшением времени эксплуатации

							установки насосной УОДН 120-100-65-3-М-П
Комплекс Элемер-ПКДС-210/ИКСУ-260	37	62	0,00	0,00	линейный	линейный	По состоянию на 01.11.2022 установлено, что необходимо увеличить срок службы объекта, в связи с изменением режима эксплуатации и уменьшением времени эксплуатации комплекса Элемер-ПКДС-210/ИКСУ-260
Пресс Элемер-PRV-160	37	61	0,00	0,00	линейный	линейный	По состоянию на 01.11.2022 установлено, что необходимо увеличить срок службы объекта, в связи с изменением режима эксплуатации и уменьшением времени эксплуатации Пресса Элемер-PRV-160
Пресс Элемер-PRV-6	37	61	0,00	0,00	линейный	линейный	По состоянию на 01.11.2022 установлено, что необходимо увеличить срок службы объекта, в связи с изменением режима эксплуатации и уменьшением времени эксплуатации Пресса Элемер-PRV-6
Аппарат сварочный гидравлический RDH 160/63	112	124	0,00	0,00	линейный	линейный	По состоянию на 01.11.2022 установлено, что необходимо увеличить срок службы объекта, в связи с изменением режима эксплуатации и уменьшением времени эксплуатации аппарата сва-

							рочного гидравлического RDH 160/63
Генератор EB 6.0/230-W220MR Energo	49	60	0,00	0,00	линейный	линейный	По состоянию на 01.11.2022 установлено, что необходимо увеличить срок службы объекта, в связи с изменением режима эксплуатации и уменьшением времени эксплуатации генератора EB 6.0/230-W220MR Energo
Резчик швов CS-3213 Сплитстоун	85	97	0,00	0,00	линейный	линейный	По состоянию на 01.11.2022 установлено, что необходимо увеличить срок службы объекта, в связи с изменением режима эксплуатации и уменьшением времени эксплуатации Резчика швов CS-3213 Сплитстоун
Автомобиль УАЗ-390945-421 VIN ХТТ390945D0486164	76	111	224000,00	215000,00	линейный	линейный	В связи с намерениями заключить договор на оказание услуг по автотранспортному обслуживанию на 3 года. Пересмотрена ликвидационная стоимость с учетом текущих цен на вторичном рынке
Автомобиль УАЗ-390945-421 VIN ХТТ390945D0488470	76	111	224000,00	215000,00	линейный	линейный	В связи с намерениями заключить договор на оказание услуг по автотранспортному обслуживанию на 3 года. Пересмотрена ликвидационная стоимость с учетом текущих цен на вторичном рынке

Автомобиль УАЗ-390945-421 VIN ХТТ390945D0490807	76	111	224000,00	215000,00	линейный	линейный	В связи с намерениями заключить договор на оказание услуг по автотранспортному обслуживанию на 3 года. Пересмотрена ликвидационная стоимость с учетом текущих цен на вторичном рынке
Автомобиль УАЗ-390945-421 VIN ХТТ390945D0492381	76	111	224000,00	215000,00	линейный	линейный	В связи с намерениями заключить договор на оказание услуг по автотранспортному обслуживанию на 3 года. Пересмотрена ликвидационная стоимость с учетом текущих цен на вторичном рынке
Автомобиль УАЗ-390945-421 (Автомобиль УАЗ-390945-421 /330360D0425661 / D3049013 / 390940D0216234)	138	138	224000,00	215000,00	линейный	линейный	Пересмотрена ликвидационная стоимость с учетом текущих цен на вторичном рынке
Автомобиль УАЗ-390995-421 (автомобиль УАЗ-390995-421 /374100D0415091 / D3025644 / 390900D0206863)	138	138	204333,33	201666,67	линейный	линейный	Пересмотрена ликвидационная стоимость с учетом текущих цен на вторичном рынке
Газоанализатор АГМ-510-МС НПЦ Аналитех	37	73	0	0	линейный	линейный	По состоянию на 01.11.2022 установлено, что необходимо увеличить срок службы объекта, в связи с изменением режима эксплуатации и уменьшением времени эксплуатации Газоанализатора АГМ-510-МС НПЦ Аналитех

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается отсутствуют.

## **2.5. Материальные и нематериальные поисковые активы**

В Обществе отсутствуют материальные и нематериальные поисковые активы.

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

В Обществе отсутствуют расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

## **2.7. Запасы**

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

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

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

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

В Обществе отсутствуют финансовые вложения.

## **2.9. Производные финансовые инструменты**

В Обществе активы и обязательства по договорам ПФИ отсутствуют.

## 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.

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 незавершенных капитальных вложений
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

### **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, на предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, 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.**

В Обществе отсутствует выручка и расходы по договорам строительного подряда.

#### **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).**

В Обществе отсутствует выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ).

#### **2.15.2. Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению**

В Обществе отсутствуют концессионные соглашения.

### **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 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

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

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

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.

## **2.17. Договоры аренды**

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

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

### **2.17.1. Учет у Арендатора**

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

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

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

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

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

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.)



амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

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

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

### 2.17.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

## 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА

1. Организация применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2022.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) /начисление (+)
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс руб.)	8 729	5 931
Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в	X	4 569

том числе с нулевой стоимостью)		
---------------------------------	--	--

2. Организация применяет ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

3. Организация применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно.

### 3.1. Отражение последствий изменения учетной политики у Арендатора.

В целях обеспечения соответствия данных об объектах учета аренды, формируемых в индивидуальной отчетности организации - арендатора, требованиям консолидированной отчетности по МСФО ретроспективный пересчет показателей, связанных с объектом учета аренды, осуществляется с момента не ранее вступления в силу МСФО (IFRS) 16. Арендатор исходит из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета по договорам аренды, исполнение которых началось до 2019 года, применялся с момента вступления в силу МСФО (IFRS) 16, с 2019 года – с момента возникновения фактов хозяйственной жизни данного вида.

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

В 2022 году были произведены следующие корректировки, связанные с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды» и альтернативным методом отражения в учете последствий изменения учетной политики по ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 Декабря 2021г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1. Корректировки, связанные с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды» и альтернативным методом отражения в учете последствий изменения учетной политики по ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	1150	44 412	94 562	138 974
	1151	31 655	(36)	31 619
	1154	-	94 598	94 598
	1180	231 090	2 154	233 244
	1210	27 466	(181)	27 285
	1211	27 466	(181)	27 285
	1370	953 758	8 666	962 424
	1450	50	89 122	89 172
	1520	242 379	16 079	258 458
	1527	-	16 079	16 079

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 Декабря 2020 г.

Номер корректировки 1	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1.Корректировки, связанные с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды» и альтернативным методом отраже-	1150	41 852	113 074	154 926
	1154	-	113 074	113 074
	1180	219 595	1 636	221 231
	1370	901 356	6 544	907 900
	1450	421	107 018	107 439

ния в учете последствий изменения учетной политики по ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	1520	260 613	14 237	274 850
	1527	-	14 237	14 237

#### 24.2. Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2021 год

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1.Корректировки, связанные с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и альтернативным методом отражения в учете последствий изменения учетной политики по ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	2120	(755 014)	7 295	(747 719)
	2220	(74 739)	92	(74 647)
	2330	(51 876)	(9 810)	(61 686)
	2410	10 046	485	10 531
	2412	10 046	485	10 531

#### 24.3. Корректировки показателей отчета об изменениях капитала предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2021 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1.Корректировки, связанные с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и альтернативным методом отражения в учете последствий изменения учетной политики по ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	3100	(901 356)	(6 544)	(907 900)
	3220	(52 402)	(2 122)	(54 524)
	3221	(52 402)	(1 938)	(54 340)
	3223	-	(184)	(184)
	3200	(953 758)	(8 666)	(962 424)

#### 24.4. Корректировки показателей отчета о движении денежных средств предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2021 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1.Корректировки, связанные с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды»	4121	(639 392)	26 540	(612 852)
	4329	-	(26 540)	(26 540)

#### 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

##### 5.1. Нематериальные активы

Организация в отчетном и предшествующих периодах не совершала хозяйственных операций, связанных с нематериальными активами.

##### 5.2. НИОКР

Организация в отчетном и предшествующих периодах не совершала хозяйственных операций, связанных с НИОКР.

##### 5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

2.1. Наличие и движение основных средств

2022

Наименование поставителя	Код	На начало года			Изменения за период			Обесценение		На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Призвано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	48 458	(16 839)	-	45 716	(696)	243	-	-	93 478	(26 676)	-
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	25 737	(6 235)	-	42 053	-	-	-	-	67 790	(12 862)	-
Машины и оборудование	5203	18 802	(8 953)	-	3 663	-	-	-	-	22 465	(11 897)	-
Транспортные средства	5204	3 739	(1 650)	-	-	(554)	243	-	-	3 185	(1 673)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	180	(1)	-	-	(142)	-	-	-	38	(244)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021

Наименование поставителя	Код	На начало года			Изменения за период			Обесценение		На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Призвано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	30 371	(21 068)	-	29 557	(11 470)	13 342	-	-	48 458	(16 839)	-
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	26 124	(887)	-	-	-	25 737	(6 235)	-
Машины и оборудование	5213	24 759	(15 456)	-	3 109	(9 066)	9 365	-	-	18 802	(8 953)	-
Транспортные средства	5214	5 559	(5 559)	-	-	(1 820)	3 909	-	-	3 739	(1 650)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	53	(53)	-	324	(197)	68	-	-	180	(1)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Стоимость основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не изменялась.

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств

## 2.8. Наличие и движение арендованных основных средств

2022

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
<b>Всего</b>	<b>260 840</b>	<b>31 690</b>	<b>(15 212)</b>	<b>277 318</b>
в том числе:				
Здания	60 018	13 458	(13 457)	60 019
Сооружения и передаточные устройства	94 458			94 458
Машины и оборудование	2 484			2 484
Транспортные средства	31			31
Земельные участки и объекты природопользования	20 144			20 144
Другие виды основных средств	83 705	18 232	(1 755)	100 182

2021

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
<b>Всего</b>	<b>260 639</b>	<b>13 457</b>	<b>(13 256)</b>	<b>260 840</b>
в том числе:				
Здания	59 817	1 724	(1 523)	60 018
Сооружения и передаточные устройства	94 458	-	-	94 458
Машины и оборудование	2 484	-	-	2 484
Транспортные средства	31	-	-	31
Земельные участки и объекты природопользования	20 144	-	-	20 144
Другие виды основных средств	83 705	11 733	(11 733)	83 705

Незавершенные капитальные вложения.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

2022

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			Накопленное обесценение	На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость			
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости в том числе:	5240	12 681	-	74 985	(31 429)	(45 717)	-	10 520	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов	5241	3 655	-	12 019	(13 473)	-	-	2 201	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в том числе:	5245	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			Накопленное обесценение	На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость			
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости в том числе:	5250	32 549	-	29 713	(20 205)	(29 376)	-	12 681	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов	5251	6 355	-	3 655	(6 355)	-	-	3 655	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в том числе:	5245	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-	-

Законсервированные объекты строительства отсутствуют.  
На 31.12.2022 года в составе основных средств организации отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге в силу закона основные средства.

Согласно МСФО 36 показатели внутренней отчетности, которые указывают на возможное обесценение актива, включают следующие индикаторы:

- (а) денежные потоки для приобретения актива или последующие потребности в денежных средствах для его эксплуатации или содержания значительно превышают первоначально запланированную в бюджете сумму;
- (б) фактические чистые денежные потоки или операционная прибыль, или убыток от актива, значительно хуже, чем запланированные показатели;
- (с) существенно снизились чистые денежные потоки или операционная прибыль либо значительно увеличились убытки от актива, заложенные в бюджете; или
- (d) суммарные данные текущего периода и бюджета на будущие периоды в отношении актива демонстрируют операционные убытки или чистые оттоки денежных средств.

План-факт анализа финансово-хозяйственной деятельности ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» за 2021 год показывает не существенные отклонения фактически полученных показателей от запланированных в утвержденном бизнес-плане.

Уточненный план-факт анализа финансово-хозяйственной деятельности ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» за 2022 год так же показывает не существенные отклонения фактически полученных показателей от запланированных в уточненном бизнес-плане.

Исходя из вышеизложенного, существенных отклонений в деятельности организации в динамике лет не выявлено и не планируется в будущем, признаком обесценения активов на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС) не просматривается несмотря на наличие убытков и отрицательных чистых денежных потоков.

#### **5.4. Материальные и нематериальные поисковые активы**

Организация в отчетном и предшествующих периодах не совершала хозяйственных операций, связанных с материальными и нематериальными поисковыми активами.

#### **5.5. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активах отражены:

- права на использование результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (не исключительные лицензии на право использования программного продукта) при сроке их списания более 12 месяцев после отчетного периода в сумме 9 119 тыс. руб.;
- долгосрочные запасы (находящиеся в аварийном/стратегическом/резервном запасе) в сумме 31 350 тыс. руб.

#### **5.6. Запасы**

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:



4.1. Наличие и движение запасов

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдажи)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>28 966</b>	<b>(1 681)</b>	<b>811 380</b>	<b>(811 803)</b>	<b>244</b>	-	<b>28 543</b>	<b>(1 437)</b>	
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	28 966	(1 681)	31 341	1 557	244	(33 321)	28 543	(1 437)	
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	780 039	(813 360)	-	33 321	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдажи)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	<b>5420</b>	<b>66 234</b>	<b>(1 835)</b>	<b>719 096</b>	<b>(756 364)</b>	<b>154</b>	-	<b>28 966</b>	<b>(1 681)</b>	
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	66 234	(1 835)	(2 940)	(1 350)	154	(32 978)	28 966	(1 681)	
затраты в незавершенном производстве	5422	-	-	722 036	(755 014)	-	32 978	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	

Резерв под снижение стоимости запасов восстановлен в сумме 244 тыс. руб., в связи с использованием запасов в производственной деятельности.

В составе запасов на отчетную дату, запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

#### 5.7. Финансовые вложения

Организация не имеет финансовых вложений.

#### 5.8. Производные финансовые инструменты

В течение отчетного года организация не заключила договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

#### 5.9. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 262 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 5 456 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021, 28 074 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 соответственно, касса в организации отсутствует.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

За отчетный период организация не привлекала дополнительные денежные средства в кредитных организациях.

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:

#### 27.1. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	262	5 456	28 074
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	262	5 456	28 074
в том числе:			
Денежные средства	262	5 456	28 074
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 994 349 тыс. руб. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 75 567 тыс. руб. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 146 663 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 10 392 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 61 032 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 8 142 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2022 и 2021 гг. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Статья ОДДС	Строка ОДДС	2022	2021
		тыс. руб.	тыс. руб.
АО "ГНЦ НИИАР"			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	171 418	164 767
Прочие поступления	4119	-	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-30 877	-53 401
Прочие платежи	4129	-19	-
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	31 429	20 205
Поступления денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
Прочие платежи	4329	-24 901	-

Расшифровка прочих поступлений и платежей:

<b>Прочие поступления, строка 4119</b>	<b>50 035</b>
Возврат прочих налогов и сборов	26 217
Возврат страховых взносов из внебюджетных фондов	207
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	21 733
Доходы от реализации сырья, материалов и неликвидов	970
Иные доходы от прочей реализации	51
Иные прочие доходы по текущей деятельности	86
Проценты по остаткам на расчетных счетах по текущей деятельности	26
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	669
Иные доходы от прочей реализации	76

<b>Прочие платежи, строка 4129</b>	<b>-20 023</b>
Банковские услуги и комиссия	-17
Возврат ДС, полученные в качестве обеспечения исполнения обязательств	-45
Возврат контрагенту денежных средств, полученных ранее в качестве обеспечения заявки на участие в процедуре закупки.	-344
Государственная пошлина	-1 486
Иные прочие платежи по текущей деятельности	-28
Платежи по водному налогу	-523
Платежи по налогу на добавленную стоимость	-17 034
Платежи по налогу на имущество организаций	-475
Платежи по транспортному налогу	-30
Расходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	-25
Судебные расходы и арбитражные сборы	-17

#### 5.10. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

В целом дебиторская задолженность на конец 2022 года уменьшилась на 21 457 тыс. руб., при этом дебиторская задолженность покупателей и заказчиков снизилась на 5 628 тыс. руб. Отсутствие роста дебиторской задолженности обусловлено эффективной претензионно-исковой работой с потребителями, обеспечившей собираемость в 2022 году по основным видам деятельности на уровне 102,5 %, в том числе:

- реализация электрической энергии – 103,3 %;
- реализация тепловой энергии, теплоносителя – 101,7 % (население – 97,1 %);
- транспортировка, реализация холодной воды и конденсата – 115,6 %;
- прочие – 100,0 %.

Однако, по следующим позициям в 2022 году произошел рост просроченной дебиторской задолженности:

- реализация тепловой энергии, теплоносителя населению – на 11 045 тыс. руб. на фоне роста абонентов на прямых договорах с ресурсоснабжающей организацией, с 19071 л.с. на конец 2021 года до 19452 л.с. на конец 2022 года (доля указанной позиции в общей реализации за 2021 год – 41,9 %);
- реализация тепловой энергии, теплоносителя бюджетным организациям – на 0,259 тыс. руб., в связи с неоплатой ФГБУ ФНКЦРиО ФМБА России (жилые помещения) (задолженность будет взыскана в судебном порядке).

В Организации предусмотрен следующий порядок оценки дебиторской задолженности на сомнительность:

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимается в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 12 месяцев - в резерв включается полная сумма задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 6 до 12 месяцев (включительно) - в резерв включается от 50 до 100 процентов задолженности, в соответствии с экспертной оценкой вероятности возврата долга;
- 3) сомнительная задолженность со сроком возникновения до 6 месяцев - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

По сомнительной задолженности, в отношении которой на отчетную дату Организация владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена, резерв создается в полной сумме такой задолженности вне зависимости от установленного договором срока ее погашения. Примерами таких свидетельств являются:

- 1) оспаривание всей или части суммы со стороны должника;
- 2) информация о том, что у дебитора финансовые затруднения (ликвидация, банкротство).

Если до момента формирования отчетности появляется достоверная информация о том, что сомнительная задолженность будет погашена, резерв по такой задолженности не создается вне зависимости от срока, прошедшего с момента неисполнения должником своих обязательств.

Увеличение резерва по сомнительным долгам в 2022 году произошло за счет начисления резерва по дебиторской задолженности абонентов на прямых договорах в сумме 11 121 тыс. руб.

В организации активно ведется претензионно-исковая работа по взысканию задолженности, за 2022 год направлено 242 претензий, 103 иска в арбитражные суды и вынесено 921 судебных приказов городским судом.

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

5.1.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	76	-	-	-	-	-
<b>Нематериальные активы</b>	5502	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55021	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55022	-	-	-	-	-	-
<b>Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего</b>	5503	76	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55031	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	550321	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55033	76	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	-	-	-	-	-	-

авансы выданные по арендным платежам	550341								
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	5504								
в том числе:									
долгосрочные									
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55041								
краткосрочные									
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55042								
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	5505								
в том числе:									
долгосрочные									
авансы выданные по НИОКР	55051								
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55052								
покупатели и заказчики	55053								
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054								
прочие дебиторы	55055								
краткосрочные									
авансы выданные по НИОКР	55056								
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55057								
<b>Финансовые вложения</b>	5506								
в том числе:									
долгосрочные									
авансы на приобретение финансовых вложений	55061								
краткосрочные									
авансы на приобретение финансовых вложений	55062								

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам (корректировка)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	-	-	-	-	76	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55221	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55222	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	76	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55231	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55232	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	552321	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55233	-	-	-	-	76	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	-	-	-	-	-	-



авансы выданные по арендным платежам	552341	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	5524	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
долгосрочные									
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55241	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные									
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55242	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	5525	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
долгосрочные									
авансы выданные по НИОКР	55251	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55252	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55253	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55255	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные									
авансы выданные по НИОКР	55256	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55257	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовые вложения</b>	5526	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
долгосрочные									
авансы на приобретение финансовых вложений	55261	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные									
авансы на приобретение финансовых вложений	55262	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.2 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего</b>	<b>5510</b>	<b>368 545</b>	<b>(199 240)</b>	<b>(30 513)</b>	<b>18 059</b>	<b>347 088</b>	<b>(211 694)</b>
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	341 294	(192 338)	(28 162)	16 822	335 666	(203 678)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	115	-	-	-	81	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	27 136	(6 902)	(2 351)	1 237	11 341	(8 016)
чистая стоимость инвестиции в аренду	5516						

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам (корректировка)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего</b>	<b>5530</b>	<b>380 224</b>	<b>(194 256)</b>	<b>(36 835)</b>	<b>31 851</b>	<b>368 545</b>	<b>(199 240)</b>
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	362 748	(189 946)	(31 685)	29 293	341 294	(192 338)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	42	-	-	-	115	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	17 434	(4 310)	(5 150)	2 558	27 136	(6 902)
чистая стоимость инвестиции в аренду	5536						

### 5.11. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получала государственную помощь и бюджетные кредиты.

### 5.12. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

#### 10.1. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

2022

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
<b>Международная техническая помощь - всего</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
<b>Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
<b>Прочее целевое финансирование - всего</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	62	-	-	62

2021

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
<b>Международная техническая помощь - всего</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
<b>Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
<b>Прочее целевое финансирование - всего</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

### 5.13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

### 5.3. Наличие кредиторской задолженности

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>89 172</b>	<b>78 924</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	50	234
авансы полученные всего	5553	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55531	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	78 690
обязательство по аренде	55571	89 122	78 690
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>258 458</b>	<b>235 504</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	223 692	173 670
авансы полученные всего	5562	2 213	15 406
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	1
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	3 567	16 919
задолженность по налогам и сборам	5565	7 849	3 005
прочие кредиторы	5566	5 058	2 039
обязательство по аренде	55661	16 079	24 464
<b>Итого</b>	<b>5567</b>	<b>347 630</b>	<b>314 428</b>

2021

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5571</b>	<b>107 440</b>	<b>89 172</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	422	50
авансы полученные всего	5573	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55731	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-

задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
обязательство по аренде	55771	107 018	89 122
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5580</b>	<b>274 850</b>	<b>258 458</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	246 484	223 692
авансы полученные всего	5582	566	2 213
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	3 234	3 567
задолженность по налогам и сборам	5585	7 143	7 849
прочие кредиторы	5586	3 186	5 058
обязательство по аренде	55861	14 237	16 079
<b>Итого</b>	<b>5587</b>	<b>382 290</b>	<b>347 630</b>

#### 5.14. Обеспечение обязательств

##### 8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>1 214</b>	<b>1 133</b>	<b>519</b>
в том числе:				
зalog	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	-	-
банковская гарантия		1 214	1 133	519
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:				
зalog	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022г. организация не выдавала поручительства.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 г. организация получила поручительства в следующих суммах:

##### 8.3. Полученные поручительства (гарантии)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.

ПАО "Промсвязьбанк"	Дебиторская задолженность(Банковская гарантия № 05750-20-10 от 25.05.2020)	25.05.2020-15.01.2021	-	-	519
ПАО "Совкомбанк"	Дебиторская задолженность(Банковская гарантия №1965552 от 21.07.2021)	21.07.2021-13.01.2022	-	1 022	-
ПАО РОСБАНК	Дебиторская задолженность(Банковская гарантия № IGT21-R00/22415 от 19.01.2021)	19.01.2021-01.03.2023	-	111	-
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	Банковская гарантия № 37618-Г от 25.08.2022	25.08.2022-09.01.2023	1 103	-	-
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия № IGT21-R00/22415 от 19.01.2021	19.01.2021-01.03.2023	111	-	-
<b>Итого</b>			<b>1 214</b>	<b>1 133</b>	<b>519</b>

Имущество в залог не передавалось.

Имущество, полученное в залог, отсутствует.

#### 5.15. Налоги и сборы

#### 5.5. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<b>Всего налоги и сборы:</b>	<b>125 011</b>	<b>(119 911)</b>	<b>121 408</b>	<b>(123 603)</b>
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>70 020</b>	<b>(74 170)</b>	<b>71 244</b>	<b>(71 075)</b>
НДС	45 748	(50 839)	48 827	(48 250)
Налог на прибыль	-	775	-	(479)
НДФЛ	22 387	(22 387)	19 994	(19 994)
прочие	1 885	(1 719)	2 423	(2 352)
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>727</b>	<b>(4 899)</b>	<b>1 473</b>	<b>(4 109)</b>
Налог на прибыль	-	(4 394)	-	(2 714)
Налог на имущество	696	(475)	1 440	(1 355)
Транспортный налог	31	(30)	33	(40)
прочие				
<b>Местные бюджеты - всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Земельный налог				
прочие				
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>54 264</b>	<b>(40 842)</b>	<b>48 691</b>	<b>(48 419)</b>

#### 5.16. Кредиты и займы

Заемные средства

**14.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам**

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2020 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов
Обеспеченные кредиты							
Необеспеченные кредиты							
Займы полученные							
Займы полученные	руб.	2020	7,1-8,1	5 273	-	-	(5 273)
Займы полученные	руб.	2021	6,15-9,15	394 961	135 024	41 718	(571 703)
Займы полученные	руб.	2022	7,64-14,41	188 830	99 062	10 158	(91 273)
Займы полученные	руб.	2023	9,26-11,22	-	415 468	-	-
Облигации							
Векселя							
<b>Итого</b>				<b>589 064</b>	<b>649 554</b>	<b>51 876</b>	<b>(668 249)</b>

Виды заемных средств	Валюта	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.
Обеспеченные кредиты			-					-
Необеспеченные кредиты			-					-
Займы полученные			-					-
Займы полученные	руб.	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	-	206 777	174 187	62 567	(443 531)	-	-
Займы полученные	руб.	-	415 468	347 960	10 713	(21 457)	-	752 684
Облигации			-					-
Векселя			-					-
<b>Итого</b>		-	<b>622 245</b>	<b>522 147</b>	<b>73 280</b>	<b>(464 988)</b>	-	<b>752 684</b>

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

**14.3. Проценты по кредитам и займам**

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
<b>Сумма процентов, начисленная за период, всего</b>	<b>73 280</b>	<b>51 876</b>
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	73 280	51 876
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-



**5.17. Отраслевые резервы**

В отчетных периодах Организация не создавала отраслевые резервы.

**5.18. Оценочные обязательства**

Организация не имеет долгосрочных оценочных обязательств.

## 7.2. Краткосрочные оценочные обязательства

2022

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
<b>Всего</b>	<b>29 235</b>	<b>48 057</b>	-	<b>(43 685)</b>	-	-	<b>33 607</b>
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	21 253	22 871	-	(22 945)	-	-	21 179
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7 982	22 362	-	(20 740)	-	-	9 604
Оценочные обязательства по выплате проектной премии							
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекултивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	2 824	-	-	-	-	2 824
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации обязательств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
<b>Всего</b>	<b>26 092</b>	<b>40 604</b>	-	<b>(34 808)</b>	<b>(2 653)</b>	-	<b>29 235</b>
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	19 000	21 254	-	(16 348)	(2 653)	-	21 253
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7 083	19 350	-	(18 451)	-	-	7 982
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	9	-	-	(9)	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год сформированы в соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 8/2010. Ожидаемый срок погашения январь-июнь 2023 года

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников сформировано в соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 8/2010. Ожидаемый срок погашения в течение 2023 года в соответствии с графиком отпусков сотрудников Организации.

Оценочные обязательства по судебным искам сформированы в соответствии с требованиями ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 8/2010 и признаны при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена

В связи с чем признано оценочное обязательство по судебным искам, как величина вероятных выплат в сумме 2 824 тыс. руб. по иску ООО "Ульяновскоблводоканал" в Арбитражный суд Ульяновской области (Дело №А72-14593/2021) о взыскании с ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» потерь холодной воды.

## 5.19. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

### 13.1. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(104 564)	(66 321)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%		
<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(20 913)</b>	<b>(13 264)</b>
<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>954</b>	<b>2 734</b>
<b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.</b>	<b>19 959</b>	<b>10 531</b>
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	19 959	10 531
<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Расход (доход) по налогу на прибыль	(19 959)	(10 530)
<b>Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.</b>	<b>35</b>	
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	35	
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

Налоговая ставка в 2021-2022 гг составила 20%.

## 5.20. Выручка и себестоимость продаж

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

### 11.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 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
<b>Всего</b>	<b>883 235</b>	<b>(813 360)</b>	<b>837 603</b>	<b>(747 719)</b>
в том числе				
Производство тепловой энергии	583 574	(576 214)	564 526	(536 183)
Производство ХОВ			30 159	(35 021)
Производство конденсата			12 198	(5 742)
Производство электрической энергии	261 794	(164 454)	226 008	(136 550)
Сбыт тепловой энергии и теплоносителя	31 786	(39 161)	-	-
Производство хозяйственной воды	6 076	(33 531)	4 705	(34 223)
Прочая продукция, работы, услуги	5		7	-

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности

### 6.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	610 240	556 749
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	492 411	436 914
Расходы на оплату труда	173 289	160 869
Отчисления на социальные нужды	53 999	49 867
Амортизация	31 095	22 880
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	4 148	3 815
Добровольное личное страхование	2 079	1 737
Арендные платежи	381	2 425
Программное и информационное обеспечение	3 665	6 871
Сопровождение и поддержка программного обеспечения	7 060	5 914
Услуги связи сторонних организаций	2 079	2 045
Услуги по ведению бухгалтерского учета	2 347	2 204
Консультационные услуги		58
Услуги по управлению персоналом	771	910

Услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа	4 000	4 000
Клининговые услуги	2 028	2 023
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>897 182</b>	<b>822 367</b>
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>	-	-
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	-	-
незавершенного производства, всего	-	-
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-
<b>Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета</b>	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>897 182</b>	<b>822 367</b>

### 5.21. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

В течение отчетного периода Организация не получила выручку по договорам строительного подряда.

### 5.22. Концессионные соглашения

В течение отчетного периода Организация не заключала концессионные соглашения.

### 5.23. Договоры аренды

#### 5.23.1 Договоры аренды у арендатора

##### 29.1. Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
-	-	21 281	19 154	8 477	9 810	0/0	0/0	381	154	-	-

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

29.2. Наличие и движение прав пользования активами

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Начисленное обеспечение	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация	Накопленное обеспечение			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	151 443	(56 845)	-	13 558	(2 300)	2 300	(21 281)	-	-	162 701	(75 826)
в том числе:												
Здания	5201	151 443	(56 845)	-	11 935	(677)	677	(19 638)	-	-	162 701	(75 826)
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	-	-	-	1 623	(1 623)	-	(1 623)	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Начисленное обеспечение	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация	Накопленное обеспечение			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	150 766	(37 692)	-	677	-	-	(19 153)	-	-	151 443	(56 845)
в том числе:												
Здания	5211	150 766	(37 692)	-	677	-	-	(19 153)	-	-	151 443	(56 845)
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

### 29.3. Сроки полезного использования прав пользования активами

2022

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)</b>	X
в том числе:	
Здания	5/0,11
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	0,11
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	-
Другие виды основных средств	-
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	X
в том числе:	
Здания	-
Другие виды основных средств	-

В связи с изменением арендной платы по договору аренды №8400/13-09 от 01.04.2013г. было пересчитано право пользования активом и обязательство по аренде:

### 29.4. Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора

2022

Договор аренды	Предмет аренды	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год	Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год	В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной величине) за отчетный год	Переоценка обязательства по аренде
Договор №8400/13-09 от 01.04.2013г. (аренда)	Комплекс имущества	0/0	0	0	11 046

Организация произвела улучшения предметов аренды, полученных в пользование.



## 29.5. Неотделимые улучшения предмета аренды, некомпенсируемые арендодателем

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
<b>Неотделимые улучшения предмета аренды (основные средства без учета инвестиционной недвижимости), всего</b>	<b>42 054</b>	<b>25 736</b>
в том числе:	-	
Здания	-	
Сооружения и передаточные устройства	42 054	25 736
Машины и оборудование	-	-
Транспортные средства	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-
Другие виды основных средств	-	-
<b>Неотделимые улучшения предмета аренды (инвестиционная недвижимость), всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:		
Здания	-	-

### 5.23.2 Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах операционной аренды:

### 29.7. Доходы арендодателя от операционной аренды

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
83	83	-	-

### 5.24. Прочие доходы и расходы

### 11.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие до-ходы	Прочие рас-ходы	Прочие до-ходы	Прочие рас-ходы
<b>Продажа имущества</b>	<b>914</b>	<b>(527)</b>	<b>1 597</b>	<b>(1 016)</b>
продажа основных средств	-	-	482	(1)
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-

продажа сырья и материалов	914	(527)	1 115	(1 015)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
<b>Прочая реализация</b>	<b>83</b>	<b>(266)</b>	<b>83</b>	<b>-</b>
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	83	(266)	83	-
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>	<b>-</b>	<b>(21 529)</b>	<b>2 653</b>	<b>(22 680)</b>
по сомнительной задолженности	-	(17 014)	-	(22 680)
по судебным искам	-	(2 824)	-	-
на выплату вознаграждений	-	(1 691)	2 653	-
<b>Продажа иностранной валюты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
<b>Имущество, полученное в рамках целевого финансирования</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34</b>	<b>-</b>
<b>Безвозмездно полученное (переданное) имущество</b>	<b>-</b>	<b>(37)</b>	<b>-</b>	<b>(38)</b>
<b>Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС</b>	<b>525</b>	<b>-</b>	<b>1 463</b>	<b>-</b>
<b>Услуги кредитных организаций</b>	<b>-</b>	<b>(17)</b>	<b>-</b>	<b>(15)</b>
Доходы (расходы) в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств	14 671	(99)	4 140	(2 703)
Выплаты социального характера	-	(3 099)	-	(1 663)
Страховые взносы	-	(346)	-	(211)
Пени и штрафы, подлежащие уплате в бюджет	-	(1)	-	(478)
Судебные и арбитражные споры	1 824	(1 685)	2 422	(2 602)
Доходы (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном периоде	11 682	(11 051)	1 990	(10 763)
Доходы (расходы) в виде стоимости ТМЦ, полученных при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ	299	-	-	-
Амортизация ОС, находящихся на консервации	-	(41)	-	-
Списание дебиторской задолженности, под которую не сформирован резерв по сомнительной задолженности	-	(16)	-	(430)
Другие доходы	43	-	14 793	-
Прочие расходы	-	(76)	-	(6 447)
<b>Прочие доходы (расходы)</b>	<b>55</b>	<b>(206)</b>	<b>266</b>	<b>(324)</b>
<b>Итого</b>	<b>30 096</b>	<b>(38 996)</b>	<b>29 441</b>	<b>(49 370)</b>

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не отмечено.

#### 5.25. Прибыль на акцию

Организация является обществом с ограниченной ответственностью.

#### 5.26. Информация по сегментам

Организация является обществом с ограниченной ответственностью и не раскрывает информацию по сегментам.

#### 5.27. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

### 15.6. Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Акционерное общество «Государственный научный центр – Научно-исследовательский институт атомных реакторов» (АО «ГНЦ НИИАР»)	Основное хозяйственное общество	100%	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, 433510, Ульяновская обл, Дмитровград г, Западное ш, 9
Государственная корпорация «Росатом»	Лицо, осуществляющее контроль через третьих лиц			Российская Федерация, 119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
Акционерное общество "Русатом Инфраструктурные решения" (АО "РИР")	Лицо, осуществляющее полномочия единого исполнительного органа		Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями	Российская Федерация, 119017, г. Москва, улица Большая Ордынка, дом 40, строение 1
Акционерное общество «Гринатом»	Другая связанная сторона		Разработка компьютерного программного обеспечения	Российская Федерация, 119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
Акционерное общество «Альянстрансатом»	Другая связанная сторона		Перевозки пассажиров сухопутным транспортом прочие, не включенные в другие группировки	Российская Федерация, 115230, Москва г, Нагатинская ул, 4А
Акционерное общество "Атомный энергопромышленный комплекс" (АО "Атомэнергопром")	Косвенный контроль		Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	Российская Федерация, 119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24

АО "НИКИМТ - Атомстрой"	Другая связанная сторона		Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	Российская Федерация, 127410, Москва г, Алтуфьевское ш, 43, стр. 2
Акционерное общество Инжиниринговая компания "АСЭ" (АО ИК "АСЭ")	Другая связанная сторона		Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	Российская Федерация, 603006, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Свободы пл, 3
Межрегиональное управление ведомственной охраны № 3 Акционерного общества "Ведомственная охрана Росатома" (МУВО № 3 АО "Атом-охрана")	Другая связанная сторона		Деятельность ведомственной охраны	Российская Федерация, 123060, Москва г, Расплетина ул, 3
Акционерное общество "Федеральный центр науки и высоких технологий "Специальное научно-производственное объединение "Элерон"(АО "ФЦНИВТ "СНПО "Элерон")	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, 115563, Москва г, Генерала Белова ул, 14
Акционерное общество "Атомкомплект"	Другая связанная сторона		Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	Российская Федерация, 119180, Москва г, Полянка Б. ул, 25, стр. 1
Общество с ограниченной ответственностью "Инфраструктурные решения – город Лесной"	Другая связанная сторона		Забор, очистка и распределение воды	Российская Федерация, 624201, Свердловская обл, Лесной г, Строителей ул, 23, этаж/пом. 1/10

Полный перечень связанных сторон раскрыт на сервере раскрытия информации материнской компании (АО "ГНЦ НИИАР") по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=18477&type=6>

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

15.1. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Сaldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перереальных для выскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	33 810	(205 534)	193 439	-	21 715	-	-	денежные средства
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	33 266	(202 234)	189 908	-	20 940	-	-	денежные средства
АО "ГНЦ НИИА Р"	33 266	(202 234)	189 908	-	20 940	-	-	денежные средства
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	544	(3 300)	3 531	-	775	-	-	денежные средства
АО «Альянстрайтом»	545	(3 300)	3 531	-	776	-	-	денежные средства
"ФЦНИВТ" СНПО "Элерон"	(1)	-	-	-	(1)	-	-	денежные средства

Прочие доходы	3 141	(40 947)	37 815	-	9	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	2 890	(40 605)	37 715	-	-	-	денежные средства
АО "ГНЦ НИИДР"	2 890	(40 605)	37 715	-	-	-	денежные средства
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	251	(342)	100	-	9	-	денежные средства
ООО РИР - Лесной	242	(242)	-	-	-	-	денежные средства
АО «Альянстраспорт»	9	(100)	100	-	9	-	денежные средства
<b>Итого</b>	<b>36 951</b>	<b>(246 481)</b>	<b>231 254</b>	<b>-</b>	<b>21 724</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, пересланных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-



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

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	7 392	77 907	(75 684)	-	9 615	-	-	Денежные средства
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	3 064	34 503	(33 972)	-	3 595	-	-	Денежные средства
АО "ГНЦ НИИАР"	3 064	34 503	(33 972)	-	3 595	-	-	Денежные средства
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	4 328	43 404	(41 712)	-	6 020	-	-	Денежные средства
АО "Атомэнергопром"	468	704	(667)	-	505	-	-	Денежные средства
АО "РПР"	1 199	4 800	(4 800)	-	1 199	-	-	Денежные средства



АО "Гриятот"	1 068	10 549	(9 481)	-	2 136	-	Денежные средства
АО "Альянстраспот"	646	11 734	(11 407)	-	973	-	Денежные средства
МУВО № 3 АО "Атом-охрана"	947	15 597	(15 337)	-	1 207	-	Денежные средства
АО "Атомкомплект"	-	20	(20)	-	-	-	Денежные средства
<b>Прочие расходы</b>	<b>110 354</b>	<b>29 011</b>	<b>(33 761)</b>	-	<b>105 604</b>	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	107 825	26 362	(32 981)	-	101 206	-	Денежные средства
АО "ГНЦ НИИАР"	107 825	26 362	(32 981)	-	101 206	-	Денежные средства
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	2 529	2 649	(780)	-	4 398	-	Денежные средства
АО "РПР"	581	532	(611)	-	502	-	Денежные средства
Итого	1 948	2 117	(169)	-	3 896	-	Денежные средства
	<b>117 746</b>	<b>106 918</b>	<b>(109 445)</b>	-	<b>115 219</b>	-	

2021								
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятые работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-

<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>8 230</b>	<b>69 305</b>	<b>(70 143)</b>	-	-	<b>7 392</b>	-	Денежные средства
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	2 977	32 086	(31 999)	-	-	3 064	-	Денежные средства
АО "ГНЦ НИИАР"	2 977	32 086	(31 999)	-	-	3 064	-	Денежные средства
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5 253	37 219	(38 144)	-	-	4 328	-	-
АО "Атомэнергпропром"	792	1 286	(1 610)	-	-	468	-	Денежные средства
АО "РИР"	2 400	4 803	(6 004)	-	-	1 199	-	Денежные средства
АО "Гринатом"	886	9 086	(8 904)	-	-	1 068	-	Денежные средства
АО "Альянстрэнсаом"	1 175	7 719	(8 248)	-	-	646	-	Денежные средства
АО "АСЭ"	-	70	(70)	-	-	-	-	Денежные средства
МУВО № 3 АО "Атом-охрана"	-	14 208	(13 261)	-	-	947	-	Денежные средства
АО "Атомкомплект"	-	47	(47)	-	-	-	-	Денежные средства
<b>Прочие расходы</b>	<b>2 643</b>	<b>219 938</b>	<b>(112 227)</b>	-	-	<b>110 354</b>	-	Денежные средства
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	2 623	216 868	(111 666)	-	-	107 825	-	Денежные средства
АО "ГНЦ НИИАР"	2 623	216 868	(111 666)	-	-	107 825	-	Денежные средства
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	20	3 070	(561)	-	-	2 529	-	Денежные средства
АО "Атомэнергпропром"	20	641	(80)	-	-	581	-	Денежные средства
АО "РИР"	-	2 429	(481)	-	-	1 948	-	Денежные средства
<b>Итого</b>	<b>10 873</b>	<b>289 243</b>	<b>(182 370)</b>	-	-	<b>117 746</b>	-	Денежные средства

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

15.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2022

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, переведенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные</b>	622 245	595 427	(464 988)	752 684	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	622 245	595 427	(464 988)	752 684	-	-	Денежная
АО "ГРП"	622 245	595 427	(464 988)	752 684	-	-	Денежная
<b>Займы выданные</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>622 245</b>	<b>595 427</b>	<b>(464 988)</b>	<b>752 684</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Денежная</b>

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, переведенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные</b>	589 064	701 430	(668 249)	622 245	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	589 064	701 430	(668 249)	622 245	-	-	Денежная
АО "ГРП"	589 064	701 430	(668 249)	622 245	-	-	Денежная
<b>Займы выданные</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>589 064</b>	<b>701 430</b>	<b>(668 249)</b>	<b>622 245</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Денежная</b>

Целевое финансирование связанных сторон

Целевое финансирование связанных сторон не производилось.

Вознаграждения руководящим сотрудникам

### 15.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>6 232</b>	<b>8 510</b>
Заработная плата и премии	4 963	6 407
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 209	1 637
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	60	466
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Информация по вознаграждению руководящим сотрудникам раскрыта по исполнительному директору, главному инженеру и главному бухгалтеру.

### 5.28. Прекращаемая деятельность

С мая 2018г. полностью прекращена деятельность в сфере водоотведения и частично по производству и продаже хозяйственной водой в связи с экономической нецелесообразностью.

Результаты по прекращаемому виду деятельности

### 18.1. Результаты по прекращаемому виду деятельности

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	6 076	4 705
в т.ч. питьевая вода	6 076	4 705
сбор, очистка и распределение воды	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(33 530)	(34 864)
в т.ч. питьевая вода	(33 530)	(34 864)
сбор, очистка и распределение воды	-	-
<b>Валовая прибыль</b>	<b>(27 454)</b>	<b>(30 159)</b>
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(743)	(859)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>(28 197)</b>	<b>(31 018)</b>

Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Снижение стоимости активов прекращаемой деятельности	-	-
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	-	-
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>(28 197)</b>	<b>(31 018)</b>
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	-	-
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения</b>	<b>(28 197)</b>	<b>(31 018)</b>
Прибыль (убыток), связанный с выбытием активов или погашением обязательств	-	-
Налог на прибыль от продажи прекращенного вида деятельности	-	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>(28 197)</b>	<b>(31 018)</b>

Потоки денежных средств от (использованные в) прекращаемом виде деятельности

**18.2. Потоки денежных средств от (использованные в) прекращаемом виде деятельности**

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций прекращаемого вида деятельности</b>		
Поступления - всего	6 076	4 705
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
в т.ч. питьевая вода	6 076	4 705
сбор, очистка и распределение воды	-	-
Платежи – всего	(33 530)	(34 864)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	-
в т.ч. питьевая вода	(33 530)	(34 864)
сбор, очистка и распределение воды	-	-
в связи с оплатой труда работников	-	-
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций прекращаемого вида деятельности	(27 454)	(30 159)

Активы и обязательства организации, предполагаемые к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности

### 18.3. Активы и обязательства организации, предполагаемые к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности

Наименование показателя	Балансовая стоимость	Продажная цена активов	Сроки поступления денежных средств
Нематериальные активы	-	-	-
Основные средства	-	-	-
Незавершенное строительство	-	-	-
Финансовые вложения	-	-	-
Запасы	-	-	-
Дебиторская задолженность	14 615	-	не определима
Прочие активы	-	-	-
Займы и кредиты	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-

#### 5.29. Реорганизация

Реорганизация в отчетном периоде не производилась.

#### 5.30. Доверительное управление

Операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом в отчетном периоде, не производилось.

#### 5.31. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не выявлено.

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

Денежные средства и иное имущество от участников, в связи с увеличением размера уставного капитала не поступали.

#### 5.33. Долгосрочные активы к продаже

В связи с ликвидацией испытательной лаборатории 21.04.2017г., нет необходимости в использовании оборудования:

Наименование	Учетная стоимость, тыс. руб.	Цена продажи, тыс. руб. без НДС	Резерв под обесценение
Автоклав вертикальный MLS-2420U Sanyo	416	297	119
Аквадистиллятор АЭ-25 МО	41	57	0
Прибор ПВФ-35/5Б	81	144	0
<b>Итого</b>	<b>538</b>	<b>498</b>	<b>119</b>

Так же принято решение о продаже транспортных средств:

Наименование	Учетная стоимость, тыс. руб.	Цена продажи, тыс. руб. без НДС	Резерв под обесценение
Автомобиль УАЗ-315195-065 VIN ХТТ315195D0521410	272	265	7
<b>Итого</b>	<b>272</b>	<b>265</b>	<b>7</b>

Данные о долгосрочных активах к продаже учтены в составе прочих оборотных активах в строке 1260 бухгалтерского баланса. Ожидаемые сроки поступления денежных средств конец 2023 года. Цена продажи рассчитана как среднее арифметическое/максимальное значение из полученных предложений (в расчет принимается не менее 3-х коммерческих предложений).

#### 5.34. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Выявлены факторы, свидетельствующие о наличии неопределенности в соблюдении организацией принципа непрерывности деятельности в будущем, а именно:

Величина чистых активов имеет отрицательное значение, а именно:

- 
- По состоянию на 31.12.2020г. величина чистых активов составила (334 701) тыс. руб.;
- По состоянию на 31.12.2021г. величина чистых активов составила (389 224) тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2022г. величина чистых активов составила (473 794) тыс. руб.

Убыток от текущей деятельности:

- Размер убытка за 2021 год составил (54 340) тыс. руб.;
- Размер убытка за 2022 год составил (84 570) тыс. руб.

Отрицательные денежные потоки от текущей деятельности составили:

- за 2021 год составили (41307) тыс. руб.
- за 2022 год составили (49313) тыс. руб.

Данные обстоятельства свидетельствует о существенной неопределенности, обуславливающей сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно по финансовому признаку.

Положениями п.4 ст.90 Гражданского кодекса РФ предусмотрено, что, если по окончании второго и каждого последующего финансового года стоимость чистых активов общества окажется меньше уставного капитала, общество обязано объявить и зарегистрировать в установленном порядке уменьшение своего уставного капитала. Если стоимость указанных активов общества становится меньше определенного законом минимального размера уставного капитала, общество подлежит ликвидации.

В тоже время, ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» - предприятие Госкорпорации «Росатом», дочернее предприятие АО «ГНЦ НИИАР», основная функция общества - обеспечение работоспособности систем противоаварийной защиты исследовательских ядерных установок АО «ГНЦ НИИАР». Общество осуществляет деятельность с использованием имущественного комплекса, переданного ему в аренду АО «ГНЦ НИИАР». Схемы электроснабжения исследовательских ядерных установок АО «ГНЦ НИИАР» включают в себя два питающих внешних источника (основное и резервное питание) от энергосистемы РФ (основное питание - ОП) и аварийное электроснабжение (автономное питание - АП) от ТЭЦ ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ», независимое от энергосистемы. Согласно технологической схеме и проектной логике аварийного электроснабжения от сети АП (ТЭЦ ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ») постоянно запитано оборудование исследовательских ядерных установок АО «ГНЦ НИИАР», которое выполняет функции и нормальной эксплуатации, и функции систем безопасности, поэтому это оборудование работает, от сети АП и в режиме нормальной эксплуатации и в аварийном режиме. Это повышает надёжность работы систем безопасности АО «ГНЦ НИИАР», т.к. в случае обесточения энергосистемы, оборудование, запитанное от сети АП, будет продолжать бес-

перебойно, безостановочно работать. Не потребуется время на разворот и включение в работу, например, аварийного источника, который находится в стоячем режиме, и не будет перерыва в работе важного оборудования, обеспечивающего ядерную, радиационную, противопожарную и экологическую безопасности.

От сети АП (ТЭЦ ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ») в случае полного исчезновения напряжения от энергосистемы получают питание и функционируют системы безопасности АО «ГНЦ НИИАР» - системы противоаварийной защиты, которые обеспечивают быстрый и своевременный останов реакторов, чтобы предотвратить аварию, контролируют их состояние и мощность, и обеспечивают аварийное охлаждение реакторов. Соответственно, часть оборудования ООО "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ" запитано только на сеть автономного питания (АП) АО "ГНЦ НИИАР" и необходимо постоянно держать на этом оборудовании резерв мощности, в связи с чем, ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» не продает объемы, которые это оборудование могло бы генерить и приносить прибыль.

Для обеспечения работоспособности ядерных установок АО «ГНЦ НИИАР» ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору лицензия на право эксплуатации ядерной установки, что накладывает на Общество дополнительную финансовую нагрузку по исполнению требований атомнадзора к владельцам таких лицензий. Взаимодействие в работе между организациями в части электроснабжения ядерных установок происходит в рамках «Инструкции по электроснабжению объектов использования атомной энергии АО «ГНЦ НИИАР» и взаимодействия с ТЭЦ ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ». Согласно требований данной инструкции, диспетчера АО «ГНЦ НИИАР» ежедневно определяют уровни нагрузки на оборудование сети АП ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ», объемы резерва мощности и количество необходимых единиц оборудования, круглогодично в приоритете ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» ведение таких режимов работы оборудования, которые целесообразны для работы ядерных установок АО «ГНЦ НИИАР» несмотря на то, что часто такие режимы не всегда экономически выгодны для ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» и ведут к повышенному расходу топлива (газа), основной составляющей себестоимости продукции ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ». Также частое изменение нагрузки на оборудовании плохо сказывается на его работоспособности, что ведет к увеличению расходов ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» на его содержание и ремонт.

ТЭЦ ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» представляет собой единый комплекс технологического оборудования и систем, предназначенных для производства тепловой энергии, горячей воды, пара и электроэнергии, т.к. она работает в режиме комбинированной выработки. Основными элементами ТЭЦ являются система водоподготовки, система газоснабжения, паровые котлы, турбоагрегаты и система электроснабжения собственных нужд. Отказ в работе отдельных элементов основного технологического оборудования и систем приводит к полному останову технологических процессов или значительно снижает объемы выпуска продукции (электрическая и тепловая энергия), что негативно сказывается на надежности энергоснабжения объектов АО «ГНЦ НИИАР».

Для обеспечения работоспособности сети АП для нужд безопасности ядерных установок АО «ГНЦ НИИАР», на ТЭЦ ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» необходимо поддерживать исправность и надежность функционирования котлов, паропроводов, турбин и генераторов совместно с распределительными устройствами и кабельными линиями, оборудованием собственных нужд, которые входят в состав системы автономного, независимого от энергосистемы электроснабжения – сети АП.

Для этого ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» ежегодно реализует ремонтную программу как собственными силами, так и за счет услуг подрядных организаций, занимается модернизацией/реконструкцией основных средств, закупает необходимое новое оборудование.

Так как ТЭЦ ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» функционирует в режиме комбинированной выработки, то помимо электроснабжения ядерных установок АО «ГНЦ НИИАР» предприятие занимается обеспечением бесперебойной подачи коммунальных ресурсов потребителям Западного района гор. Димитровград. Согласно законодательства РФ ценообразование в этой сфере регулируется государством и рост тарифов ограничен платой граждан за коммунальные услуги. Учитывая, что основным потребителем тепловой энергии и ГВС является население, ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» имеет существенный уровень дебиторской задолженности, что снижает собственный денежный поток необходимый для обслуживания активов.

ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» является организацией, задействованной на обеспечении безопасности ядерных объектов, а также на обеспечении жизнедеятельности города и осуществляемая деятельность не позволяет в настоящее время получать предпринимательскую прибыль, т.е. Общество имеет признаки некоммерческой организации.



Так же, большую часть активов ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» составляет арендованное имущество, стоимость которого сформирована исходя из срока аренды (5 лет), при этом оборотный капитал сформирован без учета долгосрочной задолженности перед Арендодателем.

Кроме того,

- Общество реально осуществляет хозяйственную деятельность по обеспечению энергоресурсами потребителей западной части г. Димитровград, в том числе социально значимых;
- у Общества отсутствует задолженность по уплате налогов и иных обязательных платежей;
- Общество своевременно выплачивает заработную плату;
- Общество своевременно предоставляет бухгалтерскую и налоговую отчетность.

Так же Общество имеет поддержку/дополнительное финансирование, запланированное на будущее:

- в ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» заключен договор с АО «РИР» на полученные краткосрочных заемных средств на случай отсутствия собственных с предельной суммой 1,200 млрд. руб., что гарантирует обеспечение денежными потоками;

- открыто финансирование по проекту поддержания функционирования ТЭЦ ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» на 2023 год в объеме 65,93 млн. руб.;

-АО «ГНЦ НИИАР» как основной держатель ядерных объектов и собственник арендуемого ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» имущества подало заявку в специальный резервный фонд ГК «Росатом» на 2023-2027 гг. для получения финансирования на модернизацию и создание новых объектов для сети автономного питания ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ», что в конечном итоге повысит безопасность сети АП.

-ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» формирует заявку в 2023 году на получение финансирования из фонда модернизации коммунальной инфраструктуры при Минстрое РФ в 2024 году для модернизации тепловых сетей, находящихся у нас в эксплуатации.

Таким образом, Общество не планирует прекращать свою деятельность и в ближайшие 12 месяцев будет осуществлять свою деятельность непрерывно.

Руководитель

По доверенности №307/335-ДОВ от 05.12.2022г.



И.В. Мышляев

Главный бухгалтер

27 февраля 2023г.

О.М. Чернова