

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общества с ограниченной ответственностью «НИИАР-
ГЕНЕРАЦИЯ»

за 2023 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 2023 года;
 - отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2023 года;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2023 года;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2023 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, отрицательный денежный поток по текущей деятельности), а также

приведена информация о планах Организации по стабилизации и развития бизнеса в связи с вышеуказанными обстоятельствами.

Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, тем не менее, 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 №4/П от 09.01.2024 г.)
ОРНЗ 21606084134

Данилова Ольга Владимировна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21606080624

Каурова Татьяна Сергеевна

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 2024 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

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

Организация ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью
Частная собственность _____ по ОКOPФ/OKФC
Единица измерения: _____ тыс. руб. по ОКЕН
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	7729142599
ОГРН	
ИП	1027739428716

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	незаввершенные капитальные вложения в объекты НМА	1111	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3	Основные средства	1150	217 544	164 197	138 974
5.3	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	110 200	66 802	31 619
5.3	Незаввершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	9 548	10 520	12 681
5.10	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	76
5.23	Права пользования активами	1154	97 796	66 875	94 598
	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	51 833	253 238	233 244
5.5	Прочие внеоборотные активы	1190	35 936	40 469	32 300
	расходы будущих периодов	1191	6 040	9 119	1 170
5.5	долгосрочные запасы	1192	29 896	31 350	31 130
	Итого по разделу I	1100	305 313	457 904	404 518
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.6	Запасы	1210	24 703	27 106	27 285
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	24 703	27 106	27 285
	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	-
5.10	Дебиторская задолженность	1230	143 330	135 394	169 305
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	140 922	131 988	148 956
	авансы выданные	1232	90	81	115
	прочие дебиторы	1233	2 318	3 325	20 234
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	-
	чистая стоимость инвестиций в аренду	1235	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 016	262	5 456
5.33	Прочие оборотные активы	1260	4 153	5 996	3 322
	Итого по разделу II	1200	175 202	169 083	205 368
	БАЛАНС	1600	480 515	626 987	609 886

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 23 г.	20 22 г.	20 21 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	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	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 440 797)	(1 046 994)	(962 424)
	Итого по разделу III	1300	(867 597)	(473 794)	(389 224)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.13	Прочие обязательства	1450	93 204	78 924	89 172
5.13	задолженность по арендным обязательствам	1451	93 204	78 690	89 122
	Итого по разделу IV	1400	93 204	78 924	89 172
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.16	Заемные средства	1510	966 745	752 684	622 245
	основная сумма заемных средств	1511	957 550	749 078	618 410
	проценты по займам	1512	9 195	3 606	3 835
5.13	Кредиторская задолженность	1520	254 627	235 504	258 458
	поставщики и подрядчики	1521	216 596	173 670	223 692
	авансы полученные	1522	949	15 406	2 213
	задолженность перед персоналом организации	1523	-	1	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	10 460	16 919	3 567
	задолженность по налогам и сборам	1525	5 484	3 005	7 849
	прочие кредиторы	1526	1 380	2 039	5 058
	обязательство по аренде	1527	19 758	24 464	16 079
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.18	Оценочные обязательства	1540	33 536	33 607	29 235
	резервы предстоящих расходов		33 536	33 607	29 235
5.12	Целевое финансирование	1546	-	62	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 254 908	1 021 857	909 938
	БАЛАНС	1700	480 515	626 987	609 886

по доверенности № 304/349-ФОВ от 15.11.2023

Руководитель _____



(подпись)

Аблаев Станислав Сергеевич
Главный бухгалтер
(расшифровка подписи)

(подпись)

Чернова Оксана Михайловна
(расшифровка подписи)

" 26 " _____ 20 24 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

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

Организаци: ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями по ЖВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью

Частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 <u>23</u> г.	январь- За декабрь 20 <u>22</u> г.
5.20	Выручка	2110	894 301	883 235
	<i>в т.ч. теплоэнергия</i>	2111	614 899	583 574
	<i>электроэнергия прочая</i>	2112	238 646	261 794
5.20	Себестоимость продаж	2120	(872 245)	(813 360)
	<i>в т.ч. теплоэнергия</i>	2121	(603 696)	(576 214)
	<i>электроэнергия прочая</i>	2122	(177 596)	(164 454)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 056	69 875
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
5.20	Управленческие расходы	2220	(93 090)	(83 823)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(71 034)	(13 948)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	74	41
5.16	Проценты к уплате	2330	(116 858)	(81 757)
5.24	Прочие доходы	2340	12 788	30 096
	<i>доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства (нетто)</i>	2341	5 076	14 671
	<i>доходы в виде стоимости ТМЦ, полученных при ликвидации ОС</i>	2342	1 791	525
	<i>доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто), НЕ ПРИНИМ</i>	2343	2 019	11 439
5.24	Прочие расходы	2350	(17 369)	(38 996)
	<i>расходы на резервы по сомнительной задолженности неприним</i>	2351	(6 442)	(17 014)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(192 399)	(104 564)
5.19	Налог на прибыль	2410	37 333	19 959
5.19	Текущий налог на прибыль	2411	-	-
5.19	Отложенный налог на прибыль	2412	37 333	19 959
	Прочее	2460	(238 737)	35
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(393 803)	(84 570)

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 23 г.	январь- За декабрь 20 22 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	(393 803)	(84 570)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

по достоверности № 307/349 -ФОВ от 15.11.2023

Руководител
ь

(подпись) Аблаев Станислав
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись) Чернова Оксана
Михайловна
(расшифровка подписи)

" 26 "

Февраля 20 24 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"</u>	Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	<u>Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями</u>	по ОКПО	87810621		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	7329008990		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.30.11		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	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 2021 г.	3100	573 200	-	-	-	-	(962 424)	(389 224)
<u>За 2022 г.</u>								
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	-	-	-	-	-	(84 570)	(84 570)
в том числе:								
убыток	3221	-	-	-	-	-	(84 570)	(84 570)
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	573 200	-	-	-	-	(1 046 994)	(473 794)
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	-	-	-	-	-	(393 803)	(393 803)
в том числе:								
убыток	3321	-	-	-	-	-	(393 803)	(393 803)
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 2023 г.	3300	573 200	-	-	-	-	(1 440 797)	(867 597)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(867 598)	(473 794)	(389 224)

по доверенности № 394/349-003 от 15.11.2023

Руководитель

(подпись)

**Аблаев Станислав
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

26 февраля 2024 г.



(подпись)

**Чернова Оксана
Михайловна**

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.**

Организация **ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид **Производство пара и горячей воды(тепловой энергии)**

экономической **тепловыми электростанциями**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/Частная

собственность

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
87810621		
7329008990		
35.30.11		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	887 439	945 036
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	865 057	894 716
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	87	285
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	22 295	50 035
Платежи - всего	4120	(1 000 612)	(994 349)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услу	4121	(631 379)	(663 466)
в связи с оплатой труда работников	4122	(254 841)	(216 593)
процентов по долговым обязательствам	4123	(102 101)	(73 509)
налога на прибыль организаций	4124	(8 869)	(20 758)
прочие платежи	4129	(3 422)	(20 023)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(113 173)	(49 313)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	31 530	31 429
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых	4211	31 530	31 429
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	(90 118)	(93 077)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 581)	(75 567)
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	(84 537)	(17 510)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(58 588)	(61 648)

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 636 010	522 147
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 636 010	522 147
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	(1 461 494)	(416 380)
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	(1 427 538)	(391 479)
прочие платежи	4329	(33 956)	(24 901)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	174 516	105 767
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 755	(5 194)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	262	5 456
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 017	262
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

по зачетному листу № 307/349 ФОВ от 15.11.2023

Руководитель _____
 (подпись) Аблаев Станислав Сергеевич
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Чернова Оксана Михайловна
 (расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 24 г.



ПОЯСНЕНИЯ

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

ЗА 2023 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 хозяйственной 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 25.12.2021г. по настоящее время является Аблаев Станислав Сергеевич, действующий на основании доверенностей №307/334-ДОВ от 05.12.2022г., №307/349-ДОВ от 15.11.2023г.

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.

В случаях, если уровень существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах Организации не установлен в прочих разделах учетной

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

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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.

2.4.1 Элементы амортизации объектов основных средств

2023

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	109991	X	X	
в том числе:				
Здания				
Сооружения и передаточные устройства	96404	3-12	линейный	
Машины и оборудование	11682	2-15	линейный	
Транспортные средства	1439	6-12	линейный	1613
Земельные участки и объекты природопользования				
Другие виды основных средств	466	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.

Способ начисления амортизации по ОС остается прежним-линейный.

В связи с продлением срока договора аренды имущества, определенного для расчета права пользования активом до 31.12.2028г., увеличен СПИ по неодолимым улучшениям арендованного имущества: Капитальный ремонт турбоагрегата АТ-6 ст.№2, ИНВ. № 41407, Реконструкция котла КГВМ-100 ст. №3-СПИ, Реконструкция котла ПТВМ-50 ст. №2, Техническое перевооружение участка тепловых сетей Ду 400 от ТП-4А до ТП-9А по ул. Промышленная, Реконструкция водопровода от К250 до ЮИ-10, Техническое перевооружение тепловой изоляции на участке тепловой сети от ТК 3/1 до ТК-11, Техническое перевооружение участка тепловой сети от ТК-26 до ТК-12 по ул. Гвардейская, Техническое перевооружение участка тепловой сети от ТП-4А до ТП-9А по ул. Промышленная, Техническое перевооружение тепловой изоляции на участке тепловой сети от ТП-1А до УТ-1А.

Пересмотрена ликвидационная стоимость: по следующим объектам:

В связи с ростом цен на автомобили на вторичном рынке увеличена ликвидационная стоимость по Автомобилям УАЗ-390945 (инв. №№0000000000201400006, 0000000000201600031, 0000000000201600032, 0000000000201600033, 0000000000201600034) она составила 284 533,33 руб. Ликвидационная стоимость оказалась выше балансовой, в связи с чем, начисление амортизации приостанавливается до момента, когда ликвидационная стоимость станет меньше балансовой стоимости;

- по Автомобилю УАЗ-390995 (инв.№ 0000000000201400007) - 190 666,67 руб.;

- по Аппарату Посейдон Е11-350-17-4W-GUN ликвидационная стоимость признана равной нулю, так как ожидаемая сумма поступлений не является существенной;

- ликвидационная стоимость по объекту Насос 300D40 Випом является не существенной и признана равной нулю.

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						Причина изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	До	после	До	После	до	после	
Аппарат Посейдон E11-350-17-4W-GUN	96	96	2 940,00	0.00	линейный	линейный	Ликвидационная стоимость признана не существенной
Насос 300D40 Випом	36	36	14 288,52	0.00	линейный	линейный	Ликвидационная стоимость признана не существенной
Автомобиль УАЗ-390945-421 (Автомобиль УАЗ-390945-421/330360D0425661/D3049013/390940D0216234)	138	138	215 000,00	284 533,33	линейный	линейный	Рост цен на автомобили на вторичном рынке
Автомобиль УАЗ-390945-421 VIN ХТТ390945D0486164	111	111	215 000,00	284 533,33	линейный	линейный	Рост цен на автомобили на вторичном рынке
Автомобиль УАЗ-390945-421 VIN ХТТ390945D0488470	111	111	215 000,00	284 533,33	линейный	линейный	Рост цен на автомобили на вторичном рынке
Автомобиль УАЗ-390945-421 VIN ХТТ390945D0490807	111	111	215 000,00	284 533,33	линейный	линейный	Рост цен на автомобили на вторичном рынке
Автомобиль УАЗ-390945-421 VIN ХТТ390945D0492381	111	111	215 000,00	284 533,33	линейный	линейный	Рост цен на автомобили на вторичном рынке
Автомобиль УАЗ-390995-421 (автомобиль УАЗ-390995-421/374100D0415091/D3025644/390900D0206863)	138	138	201 666,67	190 666,67	линейный	линейный	Рост цен на автомобили на вторичном рынке
Капитальный ремонт турбоагрегата АТ-6 ст.№2, ИНВ. № 41407	38	36	0,00	0,00	линейный	линейный	Продлением срока договора аренды имущества
Реконструкция котла КГВМ-100 ст. №3	133	36	0,00	0,00	линейный	линейный	Продлением срока договора аренды имущества
Реконструкция котла ПТВМ-50 ст. №2	133	36	0,00	0,00	линейный	линейный	Продлением срока договора аренды имущества
Техническое перевооружение участка тепловых сетей Ду 400 от ТП-4А до ТП-9А по ул. Промышленная	38	36	0,00	0,00	линейный	линейный	Продлением срока договора аренды имущества
Реконструкция водопровода от К250 до ЮИ-10	122	37	0,00	0,00	линейный	линейный	Продлением срока договора аренды имущества
Техническое перевооружение тепловой изоляции на участке тепловой сети от ТК 3/1 до ТК-11	53	37	0,00	0,00	линейный	линейный	Продлением срока договора аренды имущества
Техническое перевооружение участка тепловой сети от ТК-26 до ТК-12 по ул. Гвардейская	62	37	0,00	0,00	линейный	линейный	Продлением срока договора аренды имущества
Техническое перевооружение участка тепловой сети от ТП-4А до ТП-9А по ул.Промышленная	51	37	0,00	0,00	линейный	линейный	Продлением срока договора аренды имущества
Техническое перевооружение тепловой изоляции на участке тепловой сети от ТП-1А до УТ-1А	36	36	0,00	0,00	линейный	линейный	Продлением срока договора аренды имущества

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.

В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

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 & Poog'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 займодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств займодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

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

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

2.17. 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.

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 2023 ГОДА

В учетную политику в 2023 году не вносилось существенных изменений.

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

В 2023 году существенных ошибок за предыдущие отчетные периоды не обнаружено.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

5.1. Нематериальные активы

В Обществе отсутствуют нематериальные активы.

5.2. НИОКР

В Обществе отсутствуют НИОКР.

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

5.3.1 Наличие и движение основных средств

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	93 478	(26 676)	-	70 398	(9 854)	110	-	(17 256)	-	-	154 022	(43 822)	-
в том числе:														
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	67 790	(12 862)	-	55 848	-	-	-	(14 373)	-	-	123 638	(27 235)	-
Машины и оборудование	5203	22 465	(11 897)	-	4 634	-	110	-	(2 568)	-	-	27 099	(14 355)	-
Транспортные средства	5204	3 185	(1 673)	-	-	-	-	-	(72)	-	-	3 185	(1 745)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	38	(244)	-	9 916	(9 854)	-	-	(243)	-	-	100	(487)	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	48 458	(16 839)	-	45 716	(696)	243	-	(10 080)	-	-	93 478	(26 676)	-
в том числе:														
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	25 737	(6 235)	-	42 053	-	-	-	(6 627)	-	-	67 790	(12 862)	-
Машины и оборудование	5213	18 802	(8 953)	-	3 663	-	-	-	(2 944)	-	-	22 465	(11 897)	-
Транспортные средства	5214	3 739	(1 650)	-	-	(554)	243	-	(266)	-	-	3 185	(1 673)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	180	(1)	-	-	(142)	-	-	(243)	-	-	38	(244)	-
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

5.3.2 Наличие и движение арендованных основных средств

2023

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	277 318	18 560	(14 298)	281 580
в том числе:				
Здания	60 019	1 724	(1 724)	60 019
Сооружения и передаточные устройства	94 458	4 098	(11)	98 545
Машины и оборудование	2 484	11 733	(11 916)	2 301
Транспортные средства	31			31
Земельные участки и объекты природопользования	20 144			20 144
Другие виды основных средств	100 182	1 005	(647)	100 540

2022

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	260 840	31 690	(15 212)	277 318
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

Незавершенные капитальные вложения.

5.3.3 Незавершенные капитальные вложения

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	10 520	-	92 962	(33 451)	(60 483)	9 548	-	
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	10 520	-	92 962	(33451)	(60 483)	9 548	-	
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-				-	-	
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-				-	-	

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			обесценение (признано/восстановлено)	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	5250	12 681	-	74 985	(31 429)	(45 717)	-	10 520	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	12 681	-	74 985	(31 429)	(45 717)	-	10 520	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-	-

Законсервированные объекты строительства отсутствуют.

На 31.12.2023 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.

Уточненный план-факт анализ финансово-хозяйственной деятельности ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» за 2022 и за 2023 года показывают не существенные отклонения фактически полученных показателей от запланированных в утвержденном бизнес-плане.

Бизнес-план на горизонте среднесрочного планирования на 2024-2028 гг, демонстрирует стабильно убыточную деятельность.

При этом, Общество 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.

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 программных продукта) при сроке их списания более 12 месяцев после отчетного периода в сумме 6 040 тыс. руб.;
- долгосрочные запасы (находящиеся в аварийном/стратегическом/резервном запасе) в сумме 29 896 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:

5.6.1 Наличие и движение запасов

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	28 543	(1 437)	867 921	(870 350)	25		(0)	26 114	(1 412)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	28 543	(1 437)	31 852	1 895	25	-	(36 176)	26 114	(1 412)
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	836 069	(872 245)	-	-	36 176	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5420	28 966	(1 681)	811 380	(811 803)	244	-	-	28 543	(1 437)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	28 966	(1 681)	31 341	1 557	244		(33 321)	28 543	(1 437)
затраты в незавершенном производстве	5422	-	-	780 039	(813 360)	-	-	33 321	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости запасов восстановлен в сумме 25 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 3 016 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 262 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 5 456 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 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:

5.9.1 Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	3 017	262	5 456
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	3 016	262	5 456
в том числе:			
Денежные средства	3 016	262	5 456
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 1 000 612 тыс. руб. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 90 118 тыс. руб. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 97 803 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 8 801 тыс. руб. В течение предыдущего 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. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2023 и 2022 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	2023	2022
		тыс. руб.	тыс. руб.
АО "ГНЦ НИИАР"			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	152 705	171 418
Прочие поступления	4119	-	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-33 400	-30 877
Прочие платежи	4129	-	-19
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	31 250	31 429
Поступления денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
Прочие платежи	4329	-30 956	-24 901

Расшифровка прочих поступлений и платежей^

Прочие поступления, строка 4119	22 295
Возврат прочих налогов и сборов	9 052
Возврат страховых взносов из внебюджетных фондов	245
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	4 766
Доходы от реализации сырья, материалов и неликвидов	1 168
Иные доходы от прочей реализации	67
Иные прочие доходы по текущей деятельности	2
Платежи по налогу на добавленную стоимость	6 433
Проценты по остаткам на расчетных счетах по текущей деятельности	64
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	447
Иные доходы от прочей реализации	49

Прочие платежи, строка 4129	-3 422
Банковские услуги и комиссия	-17
Государственная пошлина	-1 339
Иные прочие платежи по текущей деятельности	-51
Платеж единого налогового платежа (ЕНП)	-1 864
Платежи за нег. возд. на окр. среду в пределах норм в атмосферный воздух	-39
Расходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	-14
Расходы на корпоративные, спортивные и культурные мероприятия	-64
Судебные расходы и арбитражные сборы	-33

5.10. Дебиторская задолженность

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

5.10.1 Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2023

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	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55021	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55022	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55031	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	550321						
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55033	-	-	-	-	-	-

авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по арендным платежам	550341			-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5504	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55041	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55042	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	5506	-	-	-	-	-	-
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55061						

краткосрочные авансы на приобретение финансовых вложений	55062	-	-	-	-	-	-
--	-------	---	---	---	---	---	---

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	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	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5524	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55241	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам инвестиционной недвижимости	55242	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения	5526	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55261	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы на приобретение финансовых вложений	55262	-	-	-	-	-	-

5.10.2 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	347 088	(211 694)	(14 587)	11 042	358 569	(215 239)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	335 666	(203 678)	(12 115)	9 909	346 806	(205 884)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	81	-	-	-	90	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	11 341	(8 016)	(2 472)	1 133	11 673	(9 355)
чистая стоимость инвестиции в аренду	5516	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	368 545	(199 240)	(30 513)	18 059	347 088	(211 694)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	341 294	(192 338)	(28 162)	16 822	335 666	(203 678)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	115	-	-	-	81	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	27 136	(6 902)	(2 351)	1 237	11 341	(8 016)
чистая стоимость инвестиции в аренду	5536	-	-	-	-	-	-

В целом дебиторская задолженность на конец 2023 года увеличилась на 11 481 тыс. руб., в том числе покупателей и заказчиков на 11 140 тыс. руб., при этом просроченная дебиторская задолженность увеличилась на 4 723 тыс. руб. в связи низкой платёжеспособностью населения города Дмитровграда. В тоже время, эффективная претензионно-исковая работа с потребителями, обеспечила собираемость в 2023 году по основным видам деятельности на уровне 98,2 %, в том числе:

- реализация электрической энергии – 95,1 % (по причине высокого уровня авансовых платежей в конце 2022 года);
- реализация тепловой энергии, теплоносителя – 99,2 % (население – 98,5 %);
- транспортировка, реализация холодной воды и конденсата – 103,0 %;
- прочие – 100,0 %.

Рост просроченной дебиторской задолженности в 2023 году произошел по следующим группам потребителей:

- реализация тепловой энергии, теплоносителя населению – на 13 052 тыс. руб. на фоне роста абонентов на прямых договорах с ресурсоснабжающей организацией, с 19452 л.с. на конец 2022 года до 21952.с. на конец 2023 года (доля указанной позиции в общей реализации за 2023 год – 41,5 %);

Сокращение просроченной дебиторской задолженности в 2023 году произошло по следующим группам потребителей:

- реализация тепловой энергии, теплоносителя организациями, осуществляющими управление многоквартирными домами – на 10 293 тыс. руб., в связи с погашением задолженности в рамках судебного и исполнительного производства, в том числе в рамках процедуры банкротства и привлечения руководителей данных организаций к субсидиарной ответственности;
- реализация тепловой энергии, теплоносителя прочими потребителями – на 1 437 тыс. руб., в связи с погашением задолженности в рамках судебного и исполнительного производства.

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 2023 году произошли за счет начисления резерва по дебиторской задолженности абонентов на прямых договорах в сумме 8 293 тыс. руб.

В организации активно ведется претензионно-исковая работа по взысканию задолженности, за 2022 год направлено 186 претензий, 107 иска в арбитражные суды и вынесено 962 судебных приказов городским судом.

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)

5.12.1. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

2023

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	62	70	(132)	-	-
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	62	70	(132)	-	-
Итого	62	70	(132)	-	-
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	62	70	(132)	-	-

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

5.13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

5.13.1 Наличие кредиторской задолженности

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	78 924	93 204
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	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, в т.ч.	5557	78 690	93 204
обязательство по аренде	55571	78 690	93 204
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	235 504	254 628
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	173 670	216 596

авансы полученные всего	5562	15 406	949
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621		-
задолженность перед персоналом организации	5563	1	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	16 919	10 460
задолженность по налогам и сборам	5565	3 005	5 484
прочие кредиторы	5566	2 039	1 381
обязательство по аренде	55661	24 464	19 758
Итого	5567	314 428	347 832

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	89 172	78 924
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	50	234
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	89 122	78 690
обязательство по аренде	55771	89 122	78 690
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	258 458	235 504
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	223 692	173 670
авансы полученные всего	5582	2 213	15 406
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	1
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	3 567	16 919
задолженность по налогам и сборам	5585	7 849	3 005
прочие кредиторы	5586	5 058	2 039
обязательство по аренде	55861	16 079	24 464
Итого	5587	347 630	314 428

5.14. Обеспечение обязательств

8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	901	1 214	1 133
в том числе:				
зalog	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	-	-
банковская гарантия		901	1 214	1 133
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
зalog	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

5.14.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	901	1 214	1 133
в том числе:				
зalog	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	-	-
банковская гарантия		901	1 214	1 133
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
зalog	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021, 2022 и 2023г. организация не выдавала поручительства.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2022 и 2023г. организация получила поручительства в следующих суммах:

5.14.2 Полученные поручительства (гарантии)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
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	-
ПАО "Промсвязьбанк"	Банковская гарантия №08863-23-10 от 22.03.2023	22.03.2023 10.01.2024	767	-	-
ПАО "Промсвязьбанк"	Банковская гарантия №45518-23-10 от 28.11.2023	28.11.2023 05.02.2024	134	-	-
Итого			901	1 214	1 133

Имущество в залог не передавалось.

Имущество, полученное в залог, отсутствует.

5.15. Налоги и сборы

5.15.1 Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	128 111	(132 217)	125 011	(119 911)
в том числе:		-		
Федеральный бюджет - всего	61 288	(58 670)	70 020	(74 170)
НДС	33 976	(31 358)	45 748	(50 839)
Налог на прибыль	1 330	(1 330)	-	775
НДФЛ	23 857	(23 857)	22 387	(22 387)
прочие	2 125	(2 125)	1 885	(1 719)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	8 761	(8 761)	727	(4 899)
Налог на прибыль	7 539	(7 539)	-	(4 394)
Налог на имущество	1 192	(1 192)	696	(475)
Транспортный налог	30	(30)	31	(30)
прочие		-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог		-		
прочие		-		
Налог на прибыль участника КГН		-		
Страховые взносы во внебюджетные фонды	58 062	(64 509)	54 264	(40 842)

5.16. Кредиты и займы

Заемные средства

5.16.1 Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Обеспеченные кредиты				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	2022	7,64-14,41	206 777	174 187	62 567	(443 531)	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	2023	9,26-11,22	415 468	347 960	10 713	(21 457)	-	752 684	614 010	98 248	(1 464 942)	-	-
Займы полученные	руб.	2024	17-18,25	-	-	-	-	-	-	1 022 000	9 442	(64 697)	-	966 745
Долговые обязательства				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого				622 245	522 147	73 280	(464 988)	-	752 684	1 636 010	107 690	(1 529 639)	-	966 745

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

5.16.2 Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	107 690	73 280
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	107 690	73 280
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.

5.18.1 Краткосрочные оценочные обязательства

2023

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	33 607	43 229	-	(42 558)	(743)	-	33 535
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	21 179	19 915	-	(20 907)	(272)	-	19 915
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	9 604	23 214	-	(21 651)	-	-	11 167
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	2 824	100	-	-	(471)	-	2 453
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	29 235	48 057	-	(43 685)	-	-	33 607
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 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	-	2 824	-	-	-	-	2 824
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 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 8/2010. Ожидаемый срок погашения январь-июнь 2024 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 2024 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 2 453 тыс. руб.

5.19. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

5.19.1 Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(192 399)	(104 564)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(38 480)	(20 913)
Постоянный налоговый расход (доход)	1 147	954
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	37 333	19 959
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	37 333	19 959
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	1 147	954
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	(238 737)	35
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	(238 737)	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		

Отложенный налоговый актив, сформированный за счет убытка, перенесенного на будущее, составил 202 141 тыс. руб., Отложенный налоговый актив, сформированный за счет убытка 2023 года составил 36 593 тыс. руб.

Период получения убытка по налогу на прибыль	Сумма убытка по налогу на прибыль, тыс. руб.	Сумма ОНА с убытка по налогу на прибыль, тыс. руб.
Убыток за 2013 г.	38 792	7 758
Убыток за 2014 г.	92 357	18 471
Убыток за 2015 г.	129 936	25 987
Убыток за 2016 г.	168 573	33 715
Убыток за 2017 г.	202 288	40 458
Убыток за 2018 г.	152 089	30 418
Убыток за 2019 г.	72 340	14 468
Убыток за 2020 г.	32 893	6 579
Убыток за 2021 г.	41 909	8 382
Убыток за 2022 г.	79 530	15 906
Убыток 2023 г.	182 980	36 596
Итого:	1 193 687	238 737

Согласно п.14 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Согласно бюджету доходов и расходов, на 2024 - 2028 годы в перспективе до 2028 года запланировано получение убытков.

В связи с чем, отложенные налоговые активы в сумме 238 737 тыс. руб. списаны на финансовые результаты организации.

5.20. Выручка и себестоимость продаж

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

5.20.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	894 301	(872 245)	883 235	(813 360)
в том числе				
Производство тепловой энергии	-	-	583 574	(576 214)
Питьевая вода	6 269	(44 282)	-	-
Теплоэнергия прочая	614 899	(603 697)	-	-
Производство электрической энергии	-	-	261 794	(164 454)
Сбыт тепловой энергии и теплоносителя	34 190	(46 549)	31 786	(39 161)
Производство хозяйственной воды	-	-	6 076	(33 531)
Электроэнергия прочая	238 646	(177 596)	-	-
Прочая продукция, работы, услуги	297	(121)	5	

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

Расходы по обычным видам деятельности

5.20.2 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	647 584	610 240
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	511 031	492 411
Расходы на оплату труда	186 006	173 289
Отчисления на социальные нужды	58 070	53 999
Амортизация	41 169	31 095
Отраслевые резервы		-
Прочие затраты	5 164	4 148
Добровольное личное страхование	1 332	2 079
Арендные платежи	448	381
Программное и информационное обеспечение	6 136	3 665
Сопровождение и поддержка программного обеспечения	7 413	7 060
Услуги связи сторонних организаций	2 333	2 079
Услуги по ведению бухгалтерского учета	2 660	2 347
Консультационные услуги		
Услуги по управлению персоналом	862	771
Услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа	4 000	4 000

Клининговые услуги	2 158	2 028
Итого по элементам затрат	965 335	897 182
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, всего		
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов		
готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]		
Итого расходы по обычным видам деятельности	965 335	897 182

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

5.23.1 Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход	
за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
-	-	23 985	21 281	9 359	8 477

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 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
0/0	0/0	448	381	-	-

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

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	162 701	(75 826)	-	34 697	(2 090)	889	-	(22 575)	-	-	-	195 308	(97 512)	-
в том числе:															
Здания	5201	162 701	(75 826)	-	33 496	(889)	889	-	(22 575)	-	-	-	195 308	(97 512)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	-	-	-	1 201	(1 201)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	151 443	(56 845)	-	13 558	(2 300)	2 300	-	(21 281)	-	-	-	162 701	(75 826)	-
в том числе:															
Здания	5211	151 443	(56 845)	-	11 935	(677)	677	-	(19 658)	-	-	-	162 701	(75 826)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	1 623	(1 623)	1 623	-	(1 623)	-	-	-	-	-	-
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:

5.23.3 Сроки полезного использования прав пользования активами

2023

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	
в том числе:	
Здания	5
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	2,1
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	-
Другие виды основных средств	-
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	
Здания	-
Другие виды основных средств	-

5.23.4 Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора

2023

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	Увеличен срок аренды до 31.12.2028	155554	-	32627

Организация произвела улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

5.23.5 Неотделимые улучшения предмета аренды, некомпенсируемые арендодателем

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Неотделимые улучшения предмета аренды (основные средства без учета инвестиционной недвижимости), всего	80 514	42 054
в том числе:		
Здания		-
Сооружения и передаточные устройства	39 344	42 054
Машины и оборудование	41 170	-
Транспортные средства		-
Земельные участки и объекты природопользования		-
Другие виды основных средств		-
Неотделимые улучшения предмета аренды (инвестиционная недвижимость), всего	-	-
в том числе:		
Здания		

5.23.2 Договоры аренды у арендодателя

5.23.6 Доходы арендодателя от операционной аренды

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
88	83	-	-

5.24. Прочие доходы и расходы

5.24.1 Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	1 176	(907)	914	(527)
продажа основных средств	8	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	1 168	(907)	914	(527)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-

Прочая реализация	88	(72)	83	(266)
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-		
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	88	(72)	83	(266)
Начисление (восстановление) резервов	766	(6 442)	-	(21 529)
по сомнительной задолженности		(6 442)	-	(17 014)
по судебным искам	371		-	(2 824)
на выплату вознаграждений	272		-	(1 691)
под снижение ТМЦ	123			
Продажа иностранной валюты			-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	132	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(41)	-	(37)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	1 791	-	525	
Услуги кредитных организаций	-	(17)	-	(17)
Доходы (расходы) в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств	5 077	(1 397)	14 671	(99)
Выплаты социального характера		(5 408)	-	(3 099)
Страховые взносы		(216)	-	(346)
Пени и штрафы, подлежащие уплате в бюджет		(242)	-	(1)
Судебные и арбитражные споры	1 369	(1 289)	1 824	(1 685)
Доходы (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном периоде	2 045	(1 038)	11 682	(11 051)
Доходы (расходы) в виде стоимости ТМЦ, полученных при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ	56		299	-
Амортизация ОС, находящихся на консервации	-	-	-	(41)
Списание дебиторской задолженности, под которую не сформирован резерв по сомнительной задолженности		(65)	-	(16)
Другие доходы	150		43	-
Прочие расходы		(152)	-	(76)
Прочие доходы (расходы)	138	(83)	55	(206)
Итого	12 788	(17 369)	30 096	(38 996)

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

В соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), изменения внесены Приказом Минфина России от 27.11.2020 №287н Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме, т.к. раскрытие информации в полном объеме приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

Перечень связанных сторон, с которыми Организация имела операции в отчетных периодах:

5.27.1 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 общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	100%	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, 433510, Ульяновская обл, Димитровград 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
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
Сухотина Ксения Анатольевна	Лицо, осуществляющее полномочия единого исполнительного органа на основании договора о передаче полномочий и решения единственного участника			
Аблаев Станислав Сергеевич	Лицо, осуществляющее полномочия единого исполнительного органа по доверенности			
Мышляев Игорь Валерьевич	Лицо, осуществляющее полномочия единого исполнительного органа по доверенности			

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022-2023 гг.:

5.27.2 Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	21 715	(186 694)	186 175	-	21 197	-	-	денежные средства
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитываемой организации)</i>	20 940	(183 246)	182 828	-	20 523	-	-	денежные средства
<i>Другие связанные стороны</i>	775	(3 448)	3 347	-	674	-	-	денежные средства
Прочие доходы	9	(37 605)	37 605	-	10	-	-	-
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитываемой организации)</i>	-	(37 500)	37 500	-	-	-	-	денежные средства
<i>Другие связанные стороны</i>	9	(105)	105	-	10	-	-	денежные средства
Итого	21 724	(224 299)	223 781	-	21 206	-	-	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	33 810	(205 534)	193 439	-	21 715	-	-	денежные средства
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	33 266	(202 234)	189 908	-	20 940	-	-	денежные средства
<i>Другие связанные стороны</i>	544	(3 300)	3 531	-	775	-	-	денежные средства
Прочие доходы	3 141	(40 947)	37 815	-	9	-	-	денежные средства
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	2 890	(40 605)	37 715	-	-	-	-	денежные средства
<i>Другие связанные стороны</i>	251	(342)	100	-	9	-	-	денежные средства
Итого	36 951	(246 481)	231 254	-	21 724	-	-	денежные средства

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

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	3 130	(3 130)	-	-	-	-	Денежные средства
<i>Другие связанные стороны</i>	-	3 130	(3 130)	-	-	-	-	Денежные средства
Приобретение услуг, работ	9 615	81 705	(82 119)	-	9 200	-	-	Денежные средства
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	3 595	39 391	(39 542)	-	3 444	-	-	Денежные средства
<i>Другие связанные стороны</i>	6 020	42 314	(42 577)	-	5 756	-	-	Денежные средства
Прочие расходы	7 353	48 013	(51 882)	-	3 484	-	-	Денежные средства
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	2 955	37 735	(37 686)	-	3 004	-	-	Денежные средства
<i>Другие связанные стороны</i>	4 398	10 278	(14 196)	-	480	-	-	Денежные средства
Итого	16 968	132 847	(137 131)	-	12 684	-	-	

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	7 392	77 907	(75 684)	-	9 615	-	-	Денежные средства
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	3 064	34 503	(33 972)	-	3 595	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны	4 328	43 404	(41 712)	-	6 020	-	-	Денежные средства
Прочие расходы	5 152	35 943	(33 742)	-	7 353	-	-	Денежные средства
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	2 623	33 294	(32 962)	-	2 955	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны	2 529	2 649	(780)	-	4 398	-	-	Денежные средства
Итого	12 544	113 850	(109 426)	-	16 968	-	-	

5.27.4 Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	752 684	1 743 700	(1 529 639)	966 745	-	-	Денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	752 684	1 743 700	(1 529 639)	966 745	-	-	<i>Денежная</i>
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-
Итого	752 684	1 743 700	(1 529 639)	966 745	-	-	

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

Целевое финансирование связанных сторон

Целевое финансирование связанных сторон не производилось.

Вознаграждения руководящим сотрудникам

5.27.5 Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения	9 234	6 232
Заработная плата и премии	7 305	4 963
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 929	1 209
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	60
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

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 хозпитьевой водой в связи с экономической нецелесообразностью.

Результаты по прекращаемому виду деятельности

5.28.1 Результаты по прекращаемому виду деятельности

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	6 269	6 076
в т.ч. питьевая вода	6 269	6 076
сбор, очистка и распределение воды	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(44 282)	(33 530)
в т.ч. питьевая вода	(44 282)	(33 530)
сбор, очистка и распределение воды	-	-
Валовая прибыль	(38 013)	(27 454)
Коммерческие расходы	-	-

Управленческие расходы	(983)	(743)
Прибыль (убыток) от продаж	(38 996)	(28 197)
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Снижение стоимости активов прекращаемой деятельности	-	-
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	(38 996)	(28 197)
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	(38 996)	(28 197)
Прибыль (убыток), связанный с выбытием активов или погашением обязательств	-	-
Налог на прибыль от продажи прекращенного вида деятельности	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(38 996)	(28 197)

Потоки денежных средств от (использованные в) прекращаемом виде деятельности

5.28.2 Потоки денежных средств от (использованные в) прекращаемом виде деятельности

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций прекращаемого вида деятельности		
Поступления - всего	6 269	6 076
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
в т.ч. питьевая вода	6 269	6 076
сбор, очистка и распределение воды	-	-
Платежи – всего	(44 282)	(33 530)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	-
в т.ч. питьевая вода	(44 282)	(33 530)
сбор, очистка и распределение воды	-	-
в связи с оплатой труда работников	-	-
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций прекращаемого вида деятельности	(38 013)	(27 454)

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

5.28.3 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	13 412	-	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

Наименование	Учетная стоимость, тыс. руб.	Цена продажи, тыс. руб. без НДС	Резерв под обесценение
Автоклав вертикальный MLS-2420U Sanyo	416	444	0
Аквадистиллятор АЭ-25 МО	41	39	2
Прибор ПВФ-35/5Б	81	107	0
Итого	538	590	2

Для определения возможной цены реализации привлечен оценщик ООО "МАРТ-ОЦЕНКА" по договору № 49-07/2023/336/5723-Д от 21.07.2023г.

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 31.12.2021г. величина чистых активов составила (389 224) тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2022г. величина чистых активов составила (473 794) тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2023г. величина чистых активов составила (867 597) тыс.руб.

Убыток от текущей деятельности:

- Размер убытка за 2022 год составил (84 570) тыс. руб.
- Размер убытка за 2023 год составил (393 803) тыс. руб.;

Отрицательные денежные потоки от текущей деятельности составили:

- за 2022 год составили (49 313) тыс. руб.
- за 2023 год составили (113 173) 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 бесперебойно, безостановочно работать. Не потребуются 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 надёжность 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 2,00 млрд. руб., что гарантирует обеспечение денежными потоками;
- открыто финансирование по проекту поддержания функционирования ТЭЦ ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» на 2024 год в объеме 24,0 млн. руб.;
- ООО «НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ» в 2023 году направлена заявка 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 №307/349-ДОВ от 15.11.2023г.



С.С. Аблаев

Главный бухгалтер

О.М. Чернова

26 февраля 2024г.