

ОАО «Атомэнергпром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

8 Инвестиции, учитываемые методом долевого участия (продолжение)

	ТОО «СП		Несущественные	Несущественные
	«Бетпак Дала»	ТОО «Каратау»	совместные	ассоциированные
2012			предприятия	компании
Внеоборотные активы	43 455	41 806	38 416	43 368
Оборотные активы	6 184	2 128	16 043	26 952
в т.ч. Денежные средства и их эквиваленты	109	70	3 410	1 478
Долгосрочные обязательства	(4 696)	(6 368)	(31 584)	(40 546)
Текущие обязательства	(553)	(723)	(10 187)	(28 154)
Чистые активы (100%)	44 390	36 843	12 688	1 620
Доля Группы в чистых активах	31 073	18 422	5 548	2 402
Признанный убыток	-	-	(142)	-
Балансовая стоимость инвестиций	31 073	18 422	5 406	2 402
Выручка	10 674	8 219	16 360	17 332
Амортизация	(4 525)	(1 099)	(2 850)	(363)
Процентный расход	(103)	(65)	(768)	(407)
(Расход)/доход по налогу на прибыль	(892)	(674)	551	(3 660)
Прибыль и общий совокупный доход (100%)	1 443	5 173	1 056	(18 902)
Доля Группы в прибыли и общем совокупном доходе	1 010	2 587	124	(129)
Выплаченные дивиденды	3 224	2 213	293	-

## 9

## Выручка

	2013	2012
Выручка от реализации произведенной электроэнергии, теплоэнергии и мощности	236 493	204 065
Выручка от реализации приобретенной электроэнергии и мощности	2 748	3 307
Выручка от реализации урансодержащей продукции и услуг по обогащению	78 213	77 670
Выручка от реализации ядерного топлива	45 243	41 288
Выручка от реализации строительных работ	2 843	3 436
Выручка от реализации НИОКР и проектных работ	31 747	24 235
Выручка от реализации оборудования	11 026	13 682
Выручка от реализации металлопродукции	3 572	4 243
Выручка от реализации прочей продукции	5 887	7 727
Выручка от реализации прочих услуг	18 363	15 162
	<u>436 135</u>	<u>394 815</u>

В составе выручки от реализации прочей продукции отражены доходы от реализации продукции неорганической химии, сопутствующей продукции автомобильной промышленности, а также оптовой и розничной торговли товарами.

В составе выручки от реализации прочих услуг отражены в основном доходы от инжиниринговых услуг, пуско-наладочных работ.

ОАО «Атомэнергопром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

10

## Операционные расходы

	2013	2012
Себестоимость продаж		
Сырье и материалы	59 439	56 878
Расходы на персонал	70 849	64 921
Расходы на приобретение электроэнергии для перепродажи	2 998	2 709
Амортизация	64 819	59 092
Расходы на топливо	6 890	7 288
Ремонт и обслуживание	7 619	5 582
Производственные работы и услуги сторонних подрядчиков	24 904	32 485
Расходы на приобретение электроэнергии для собственных нужд	20 183	18 894
Расходы по налогу на имущество	9 151	6 926
Прочие налоги и платежи в бюджет	2 112	1 746
Расходы на страхование	5 055	5 030
Транспортные расходы	3 739	3 070
Коммунальные услуги	2 432	2 182
Командировочные расходы	1 076	874
Арендные расходы	904	576
Плата за администрирование рынка электроэнергии	2 877	2 559
Расходы на разведку и оценку	76	120
Расходы на резерв по обращению с РАО	5 065	4 524
Прочие расходы	2 674	2 208
Изменение запасов готовой продукции и незавершенного производства	(15 041)	(8 430)
	<u>277 821</u>	<u>269 234</u>
Коммерческие расходы		
Транспортные расходы	2 061	2 675
Расходы на персонал	1 339	1 389
Расходы на страхование	944	1 238
Командировочные расходы	64	74
Обеспечение дебиторской задолженности	10 768	6 318
Рекламные расходы	786	650
Прочие коммерческие расходы	807	730
	<u>16 769</u>	<u>13 074</u>

ОАО «Атомэнергопром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

#### 10 Операционные расходы (продолжение)

	2013	2012
Административные расходы		
Расходы на персонал	27 697	27 422
Расходы на социальную сферу и благотворительность	6 295	6 033
Амортизация	7 135	7 089
Прочие налоги и платежи в бюджет	1 831	2 505
Консультационные услуги	5 518	4 588
Транспортные расходы	1 135	1 129
Расходы на охрану	2 242	1 962
Арендные расходы	1 715	1 524
Расходы на страхование	1 089	1 116
Командировочные расходы	964	845
Банковские услуги	253	242
Прочие административные расходы	5 840	4 799
	<u>61 714</u>	<u>59 254</u>

#### 11 Прочие доходы и расходы

	2013	2012
Прочие доходы		
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 221	2 025
Целевое финансирование и безвозмездно полученное имущество	2 600	3 804
Эффект от изменения в оценках резервов (см. Пояснение 26)	12 057	-
Восстановление убытка от обеспечения дебиторской задолженности	1 103	2 349
Прочие доходы	3 976	7 630
	<u>21 957</u>	<u>15 808</u>
Прочие расходы		
Убыток от выбытия основных средств	(4 258)	(1 593)
Убыток от выбытия нематериальных активов	(506)	(206)
Убыток от выбытия прочих активов	(525)	(1 176)
Убыток от обеспечения гудвилла (см. Пояснение 16)	(12 352)	(10 630)
Убыток от обеспечения основных средств (см. Пояснение 15)	(12 701)	(15 667)
Убыток от обеспечения нематериальных активов (см. Пояснение 16)	(6 345)	-
Эффект от изменения в оценках резервов (см. Пояснение 26)	-	(50)
Прочие расходы	(4 320)	(4 571)
	<u>(41 007)</u>	<u>(33 893)</u>

ОАО «Атомэнергопром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 12 Расходы на персонал

	2013	2012
<b>Себестоимость продаж (продукции, товаров, работ, услуг)</b>		
Оплата труда персонала	46 425	41 020
Отчисления в Государственный Пенсионный и прочие фонды	15 599	13 065
Резервы на отпуска и выплату предстоящих премий	12 029	11 703
Суммы, относящиеся к плану с установленными выплатами (см.Пояснение 25)	(3 204)	(867)
	<u>70 849</u>	<u>64 921</u>
<b>Коммерческие расходы</b>		
Оплата труда персонала	807	843
Отчисления в Государственный Пенсионный и прочие фонды	243	263
Резервы на отпуска и выплату предстоящих премий	291	284
Суммы, относящиеся к плану с установленными выплатами (см.Пояснение 25)	(2)	(1)
	<u>1 339</u>	<u>1 389</u>
<b>Административные расходы</b>		
Оплата труда персонала	17 408	17 212
Отчисления в Государственный Пенсионный и прочие фонды	4 542	4 300
Резервы на отпуска и выплату предстоящих премий	6 440	6 092
Суммы, относящиеся к плану с установленными выплатами (см.Пояснение 25)	(693)	(182)
	<u>27 697</u>	<u>27 422</u>
<b>Итого расходы на персонал</b>	<u>99 885</u>	<u>93 732</u>

ОАО «Атомэнергопром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

13

## Финансовые доходы и расходы

	2013	2012
<b>Финансовые доходы</b>		
Процентный доход по банковским депозитам	3 103	3 424
Нетто-доход от изменения обменных курсов иностранных валют	2 284	-
Процентный доход по займам выданным	4 802	5 857
Дивидендный доход по финансовым активам	580	740
Амортизация дисконта по займам выданным и дебиторской задолженности	600	617
Прибыль от реализации финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	243
Прибыль от реализации акций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	-	4 545
Переоценка по справедливой стоимости долей в Uranium One Holding и Uranium One Inc. (см. Пояснение 35)	8 912	-
Прочие финансовые доходы	156	391
	<b>20 437</b>	<b>15 817</b>
<b>Финансовые расходы</b>		
Амортизация дисконта по резервам	(8 810)	(7 279)
Процентный расход по заемным средствам	(1 638)	(23)
Нетто-расход от изменения обменных курсов иностранных валют	-	(392)
Дисконтный расход по займам выданным и прочей дебиторской задолженности	(18)	(383)
Амортизация дисконта по займам полученным и кредиторской задолженности	(3 029)	(496)
Убыток от реализации финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	(3 584)
Проценты по пенсионным обязательствам	(1 499)	(1 748)
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, нетто	(13 590)	-
Прочие финансовые расходы	(1 503)	(111)
	<b>(30 087)</b>	<b>(14 016)</b>
<b>Признанные непосредственно в составе прочего совокупного дохода</b>		
Курсовые разницы при пересчете показателей зарубежных предприятий из других валют	(1 244)	(2 515)
Резерв по хеджированию	(210)	-
Налог на прибыль в отношении резерва по хеджированию	42	-
Нетто-величина изменений справедливой стоимости активов, имеющихся в наличии для продажи, перенесенное в прибыль или убыток за период	-	(4 545)
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(2 349)	(6 621)
Налог на прибыль в отношении изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	470	2 233
Финансовые доходы /(расходы), признанные непосредственно в составе прочей совокупной прибыли, за вычетом налога	<b>(3 291)</b>	<b>(11 448)</b>
<b>Причитающиеся:</b>		
Акционеру Компании	(4 675)	(8 698)
Неконтролирующим акционерам	1 384	(2 750)

## 14 Расход по налогу на прибыль

### (а) Суммы, признанные в составе прибыли или убытка

Ставка налога на прибыль российских компаний составляет 20%. Ставка налога на прибыль на Кипре составляет 12,5%, в Швейцарии 11,6%, в Украине 19%, в Турции 20%, в Германии 26,68%, в Австралии 30%, в Канаде 26%.

	2013	2012
Текущий налог на прибыль	19 438	18 801
Уточнение текущего налога на прибыль за предыдущие годы	116	(360)
Отложенный налог на прибыль	(1 599)	(6 310)
	<u>17 955</u>	<u>12 131</u>

### (б) Суммы, признанные в составе прочего совокупного дохода

2013	До налого- обложения	Налог на прибыль	После налого- обложения
Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(2 349)	470	(1 879)
Резерв по хеджированию	(210)	42	(168)
Актuarная прибыль по пенсионным планам с установленными выплатами	4 302	(860)	3 442
	<u>1 743</u>	<u>(348)</u>	<u>1 395</u>
2012	До налого- обложения	Налог на прибыль	После налого- обложения
Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(11 166)	2 233	(8 933)
Актuarный убыток по пенсионным планам с установленными выплатами	(1 629)	326	(1 303)
	<u>(12 795)</u>	<u>2 559</u>	<u>(10 236)</u>

### Выверка эффективной ставки налога

	2013	2012
Прибыль до налогообложения	49 232	36 765
Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20%	20,00 % 9 846	20,00 % 7 353
Эффект применения различных ставок	(0,13)% (70)	(0,12)% (43)
Расходы, невычитаемые для налога на прибыль	19,75 % 9 728	14,09 % 5 181
Необлагаемые доходы	(3,38)% (1 665)	0,00 % -
Уточнение текущего налога на прибыль за предыдущие годы	0,23 % 116	(0,97)% (360)
	<u>36,47 % 17 955</u>	<u>33,00% 12 131</u>



## 15 Основные средства

	Земли и здания	Атомные электро- станции	Машины и обору- дование	Сооружения и переда- точные устройства	Транс- портные средства	Прочие	Незавер- шенное стро- ительство	Итого
<i>Первоначальная стоимость или условно-первоначальная стоимость</i>								
Остаток на 1 января 2012	97 266	571 758	158 042	39 678	8 210	23 273	419 739	1 317 966
Поступления	2 611	13	555	339	823	1 108	219 656	225 105
Изменение резервов ВЭ, РЭТ	173	6 608	4 837	-	-	-	-	11 618
Выбытия	(3 034)	(1 157)	(4 331)	(970)	(737)	(510)	(8 563)	(19 302)
Ввод в эксплуатацию	5 518	95 588	27 188	5 838	1 939	3 440	(139 511)	-
Остаток на 31 декабря 2012	102 534	672 810	186 291	44 885	10 235	27 311	491 321	1 535 387
Остаток на 1 января 2013	102 534	672 810	186 291	44 885	10 235	27 311	491 321	1 535 387
Поступления	570	-	729	219	886	201	237 234	239 839
Реклассификация	195	(153)	88	(101)	(85)	137	(81)	-
Изменение резервов ВЭ, РЭТ	(523)	(4 580)	(5 010)	-	-	-	-	(10 113)
Выбытия	(425)	(1 385)	(3 354)	(1 215)	(1 627)	(1 375)	(9 477)	(18 858)
Выбытие дочерних предприятий	(2 253)	-	(454)	-	(109)	(1 987)	(458)	(5 261)
Ввод в эксплуатацию	4 056	35 833	27 827	3 232	3 868	5 168	(79 984)	-
Остаток на 31 декабря 2013	104 154	702 525	206 117	47 020	13 168	29 455	638 555	1 740 994



ОАО «Атомэнергострой»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

# 15 Основные средства (продолжение)

	Земли и здания	Атомные электростанции	Машины и оборудование	Сооружения и переносные устройства	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Амортизация и убытки от обесценения</i>								
Остаток на 1 января 2012	(20 536)	(91 868)	(49 938)	(17 320)	(4 173)	(7 801)	(70 078)	(261 714)
Начисленная амортизация	(3 646)	(42 800)	(14 563)	(3 030)	(1 064)	(3 503)	-	(68 606)
Убытки от обесценения	(3 558)	(22 198)	(2 375)	(2 380)	(32)	(320)	15 196	(15 667)
Выбытия	306	332	535	241	711	347	-	2 472
Остаток на 31 декабря 2012	(27 434)	(156 534)	(66 341)	(22 489)	(4 558)	(11 277)	(54 882)	(343 515)
Остаток на 1 января 2013	(27 434)	(156 534)	(66 341)	(22 489)	(4 558)	(11 277)	(54 882)	(343 515)
Начисленная амортизация	(3 627)	(44 107)	(17 031)	(2 881)	(1 265)	(4 367)	-	(73 278)
Убытки от обесценения	(1 810)	(424)	(2 647)	(1 172)	(89)	(224)	(6 335)	(12 701)
Выбытия	341	501	1 121	407	697	265	-	3 332
Выбытие дочерних предприятий	145	-	22	-	68	1 311	-	1 546
Остаток на 31 декабря 2013	(32 385)	(200 564)	(84 876)	(26 135)	(5 147)	(14 292)	(61 217)	(424 616)
<i>Балансовая стоимость</i>								
На 1 января 2012	76 730	479 890	108 104	22 358	4 037	15 472	349 661	1 056 252
На 31 декабря 2012	75 100	516 276	119 950	22 396	5 677	16 034	436 439	1 191 872
На 31 декабря 2013	71 769	501 961	121 241	20 885	8 021	15 163	577 338	1 316 378

## 15 Основные средства (продолжение)

### (а) Убыток от обесценения

По состоянию на 31 декабря 2013 года накопленная величина убытков от обесценения незавершенного строительства и основных средств составила 113 460 млн. рублей, в том числе по операционным сегментам: «Электроэнергетический» 90 259 млн. рублей, «Строительство в РФ» 8 334 млн. рублей, «Топливная компания» 6 753 млн. рублей, «Горнорудный» 4 896 млн. рублей, «Машиностроение» 2 993 млн. рублей, «Прочие сегменты» 225 млн. рублей (на 31 декабря 2012 года: 100 759 млн. рублей, в том числе по операционным сегментам: «Электроэнергетический» 87 346 млн. рублей, «Строительство в РФ» 7 646 млн. рублей, «Топливная компания» 5 767 млн. рублей).

Убыток от обесценения основных средств в 2013 году составил 12 701 млн. рублей (за 2012 год: 15 667 млн. рублей), в том числе:

#### (i) ЕГДС Петрозаводскмаш (входит в состав операционного сегмента «Машиностроение»)

ЕГДС Петрозаводскмаш включает предприятия ОАО «Петрозаводскмаш» и ООО «Петрозаводскмаш». За год, закончившийся 31 декабря 2013 года, в связи с сокращением объема заказов было признано обесценение в размере 2 106 млн. рублей. Возмещаемая стоимость рассчитана на основе ценности использования с применением доналоговой ставки дисконтирования в размере 12,8% на 31 декабря 2013 года.

#### (ii) ЕГДС Энергомашиспецсталь (входит в состав операционного сегмента «Машиностроение»)

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года, убыток от обесценения основных средств данной ЕГДС составил 887 млн. рублей (см. Пояснение 16).

#### (iii) ЕГДС Mantra Resources Limited (входит в состав операционного сегмента «Прочие сегменты»)

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года, убыток от обесценения основных средств данной ЕГДС составил 308 млн. рублей (см. Пояснение 16).

#### (iv) ЕГДС Хиагда (входит в состав операционного сегмента «Горнорудный»)

ЕГДС Хиагда включает предприятие ОАО «Хиагда». За год, закончившийся 31 декабря 2013 года, в связи со снижением прогнозных цен на уран (U3O8) было признано обесценение в размере 5 462 млн. рублей. Данный убыток от обесценения в сумме 4 894 млн. рублей был отнесен на уменьшение стоимости основных средств и в сумме 568 млн. рублей - на уменьшение стоимости нематериальных активов (см. Пояснение 16). Возмещаемая стоимость рассчитана на основе ценности использования с применением доналоговой ставки дисконтирования в размере 16,8% на 31 декабря 2013 года.

#### (v) ЕГДС ЭГМК (входит в состав операционного сегмента «Горнорудный»)

ЕГДС ЭГМК включает предприятие ЗАО «Эльконский горно-металлургический комбинат». За год, закончившийся 31 декабря 2013 года, в связи со снижением прогнозных цен на уран (U3O8) было признано обесценение в размере 2 073 млн. рублей. Данный убыток от обесценения в сумме 2 млн. рублей был отнесен на уменьшение стоимости основных средств и в сумме 2 071 млн. рублей - на уменьшение стоимости нематериальных активов (см. Пояснение 16). Возмещаемая стоимость рассчитана на основе ценности использования с применением доналоговой ставки дисконтирования в размере 16,3% на 31 декабря 2013 года.

#### (vi) Прочее

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года, Группа признала убыток от обесценения в отношении объектов основных средств и незавершенных строительством объектов, которые Группа не использует и не предполагает использовать в дальнейшем в ходе своей обычной

## 15 Основные средства (продолжение)

хозяйственной деятельности, а также объектов, которые не отвечают критериям признания, в сумме 4 504 млн. рублей (за 2012 год: 15 667 млн. рублей).

(б) Последняя загрузка ядерного топлива

В стоимость атомных электростанций включена оценочная стоимость недовыгоревшего ядерного топлива, которое будет находиться в реакторе на момент его окончательной остановки, и соответствующего резерва по обращению с отработавшим ядерным топливом. Данная стоимость составила по состоянию на 31 декабря 2013 года 21 974 млн. рублей (на 31 декабря 2012 года: 23 492 млн. рублей).

(в) Обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2013 года объекты основных средств, имеющие балансовую стоимость 119 млн. рублей (см. Пояснение 24) служили залоговым обеспечением банковских кредитов (на 31 декабря 2012 года: 8 224 млн. рублей).

(г) Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает стоимость основных средств, еще не введенных в эксплуатацию, а также авансы под объекты незавершенного строительства и приобретение основных средств.

В течение периода, закончившегося 31 декабря 2013 года, Группа капитализировала затраты по займам, относящимся к приобретению или строительству квалифицируемых активов в сумме 10 378 млн. рублей (за 2012 год: 13 373 млн. рублей).

## 16 Гудвилл и нематериальные активы

	Гудвилл	Лицензии	НПОКР	Программное обеспечение	Активы разведки и оценки	Прочие нематериальные активы	Итого
<b>Фактическая стоимость</b>							
Остаток на 1 января 2012	42 291	18 204	6 294	6 519	3 976	1 958	79 242
Поступления	-	2 890	2 995	3 125	6 407	885	16 302
Курсовые разницы	(2 403)	-	-	-	-	-	(2 403)
Выбытия	-	(1 001)	(1 585)	(719)	(1 576)	(26)	(4 907)
Остаток на 31 декабря 2012	39 888	20 093	7 704	8 925	8 807	2 817	88 234
Остаток на 1 января 2013	39 888	20 093	7 704	8 925	8 807	2 817	88 234
Поступления	-	1 929	3 222	3 457	4 270	2 595	15 473
Реклассификация	-	1	(171)	847	(222)	(455)	-
Курсовые разницы	3 375	-	-	-	-	-	3 375
Выбытия	-	(45)	(175)	(944)	(733)	(505)	(2 402)
Выбытие дочерних предприятий	(19 456)	(4 152)	-	(49)	(3 784)	(588)	(28 029)
Остаток на 31 декабря 2013	23 807	17 826	10 580	12 236	8 338	3 864	76 651
<b>Амортизация и убытки от обесценения</b>							
Остаток на 1 января 2012	-	(95)	(763)	(2 588)	(74)	(57)	(3 577)
Начисленная амортизация	-	(216)	(1 143)	(1 492)	(48)	(82)	(2 981)
Убытки от обесценения	(10 630)	-	-	-	-	-	(10 630)
Выбытия	-	28	155	294	106	18	601
Остаток на 31 декабря 2012	(10 630)	(283)	(1 751)	(3 786)	(16)	(121)	(16 587)
Остаток на 1 января 2013	(10 630)	(283)	(1 751)	(3 786)	(16)	(121)	(16 587)
Начисленная амортизация	-	(226)	(1 132)	(2 578)	(75)	(285)	(4 296)
Убытки от обесценения	(12 352)	(3 082)	(207)	(8)	(5 160)	(61)	(20 870)
Курсовые разницы	(825)	-	-	-	-	-	(825)
Выбытия	-	24	80	521	-	22	647
Выбытие дочерних предприятий	-	281	-	46	2 317	-	2 644
Остаток на 31 декабря 2013	(23 807)	(3 286)	(3 010)	(5 805)	(2 934)	(445)	(39 287)
<b>Балансовая стоимость</b>							
На 1 января 2012	42 291	18 109	5 531	3 931	3 902	1 901	75 665
На 31 декабря 2012	29 258	19 810	5 953	5 139	8 791	2 696	71 647
На 31 декабря 2013	-	14 540	7 570	6 431	5 404	3 419	37 364

## 16 Гудвилл и нематериальные активы (продолжение)

### Гудвилл

Балансовая сумма гудвилла распределяется между единицами, генерирующими денежные потоки (ЕГДС), следующим образом:

	2013	2012
Uranium One Inc.	-	17 765
Mantra Resources Limited	-	9 941
EMSS Holdings	-	1 552
	<u>-</u>	<u>29 258</u>

Для целей проверки гудвилла на предмет обесценения, гудвилл распределяется между единицами, генерирующими денежные потоки, представляющими самый низкий уровень внутри Группы, на котором гудвилл отслеживается для целей внутреннего управления, и который не превышает уровень операционного сегмента Группы.

(а) Проверка на обесценение ЕГДС, которая содержит гудвилл Uranium One Inc.  
 («Прекращенная деятельность»)

На дату выбытия контролирующей доли (см. Пояснение 7 (в)) Группа провела тест на обесценение гудвилла со следующими основными допущениями:

- Прогноз дисконтированных денежных потоков был составлен за период с 2014 по 2038 год. Прогнозный период был определен руководством на основе внешних и внутренних источников информации;
- Прогноз цен на уран, на основании которого была определена возмещаемая стоимость Uranium One Inc., был рассчитан исходя из прогноза спот - цен, предоставленного консультационным агентством UX Consulting Company, и корректировок, отражающих превышение цен в долгосрочных контрактах над спот - ценами;
- В 2013 для целей обесценения была применима доналоговая ставка дисконтирования 11,1% в долларах США.

На основании указанных выше допущений, используемых для построения модели дисконтированных денежных потоков, руководство пришло к выводу, что обесценение гудвилла, относящегося к Uranium One Inc. отсутствует по состоянию на дату выбытия.

По состоянию на 31 декабря 2012 года справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу Uranium One Inc. определялась двумя методами: на основании котировок акций Uranium One Inc., торгуемых на фондовой бирже Торонто, и на основании расчетов справедливой стоимости акций по результатам независимой оценки стоимости в рамках приобретения Группой неконтролирующей доли участия акций Uranium One Inc. в начале 2013 года (Пояснение 7). Обесценение стоимости Uranium One Inc. по состоянию на 31 декабря 2012 года отсутствует.

(б) Проверка на обесценение ЕГДС, которая содержит гудвилл Mantra Resources Limited.  
 (входит в состав операционного сегмента «Прочие сегменты»)

Для целей тестирования на обесценение Mantra Resources Limited единицей генерирующей денежные потоки был признан проект Mkuju River в Танзании.

Возмещаемая величина проекта Mkuju River была рассчитана на основе ценности использования. Ценность использования была определена посредством дисконтирования потоков денежных средств, которые будут получены в результате разработки и добычи на



## 16 Гудвилл и нематериальные активы (продолжение)

месторождении Mkuju River. В данных расчетах использовались прогнозы движения денежных средств на основании утвержденных руководством финансовых бюджетов на срок проекта и следующие основные допущения:

- Прогноз дисконтированных денежных потоков был составлен за период с 2014 по 2034 год, который представляет собой срок действия проекта Mkuju River. Прогнозный период был определен руководством на основе внешних и внутренних источников информации;
- Прогноз цен на уран, на основании которого была определена возмещаемая стоимость Mkuju River, был рассчитан исходя из прогноза спот - цен, предоставленного консультационным агентством UX Consulting Company, и корректировок, отражающих превышение цен в долгосрочных контрактах над спот - ценами;
- В 2013 для целей обесценения была применима доналоговая ставка дисконтирования 14,8% в долларах США.

Анализ показал, что в 2013 году балансовая стоимость операционных активов и гудвилла превышает их возмещаемую величину. В результате был признан убыток от обесценения в размере 14 581 млн. рублей (2012 год: 10 630 млн. рублей), основной причиной которого стало снижение прогнозных цен на уран (U3O8). Данный убыток от обесценения в сумме 10 713 млн. рублей был отнесен на уменьшение гудвилла, в сумме 3 560 млн. рублей - на уменьшение стоимости нематериальных активов и в сумме 308 млн. рублей - на уменьшение стоимости основных средств.

Сумма обесценения операционных активов и гудвилла изменяется при изменении допущений следующим образом:

- При изменении цен на уран на 10% в сторону увеличения/(уменьшения) сумма обесценения (уменьшилась)/увеличилась бы на 31 декабря 2013 года на (5 984 млн. рублей)/ 6 028 млн. рублей.
- При изменении ставки дисконтирования на 1% в сторону увеличения/(уменьшения) сумма обесценения увеличилась/(уменьшилась) бы на 31 декабря 2013 года на 2 427 млн. рублей/ (2 744 млн. рублей).

### (в) Проверка на обесценение ЕГДС, которая содержит гудвилл ПАО «Энергомашспецсталь» (входит в состав операционного сегмента сегмент «Машиностроение»)

Для целей тестирования на обесценение в генерирующую единицу «Энергомашспецсталь» (далее ЭМСС) были включены компании EMSS Holdings Ltd, ПАО «Энергомашспецсталь» и UMP Trading SA.

Возмещаемая величина генерирующей единицы ЭМСС была рассчитана на основе ценности использования. Ценность использования была определена посредством дисконтирования потоков денежных средств, которые будут получены в результате деятельности предприятия по производству специализированного литья и его реализации на внутреннем рынке Украины, РФ и зарубежных стран.

Основные допущения, с учетом которых рассчитывалась возмещаемая величина, касались ставки дисконтирования, объемов производства и уровня прогнозных цен на продукцию генерирующей единицы ЭМСС.

В расчетах использовались следующие основные допущения:

- Прогноз дисконтированных денежных потоков был составлен за период с 2014 по 2020 год. Прогнозный период был определен руководством на основе внешних и

## 16 Гудвилл и нематериальные активы (продолжение)

внутренних источников информации. Долгосрочный темп роста денежных потоков соответствует долгосрочному прогнозу индекса потребительских цен в Украине;

- Динамика объемов производства определялась с учетом предполагаемого восстановления рынков металлургии в 2017 году, а также частичного перераспределения номенклатуры производимой продукции в сторону более высокорентабельных и технологичных продуктов для судостроения и атомной энергетики.
- Объемы производства учитывают планы строительства АЭС в РФ и за рубежом актуальные на конец 2013 года.
- Цены на производимую продукцию прогнозировались с учетом текущего уровня цен, перспектив предприятия на целевых рынках потребления, прогнозов независимых инвестиционных аналитиков.
- Уровень ставки дисконтирования, принятой в прогнозе, отражает текущий уровень рисков, характерный для данной генерирующей единицы. Доналоговая ставка дисконтирования составила 18,5% в украинских гривнах на 31 декабря 2013 года.

Анализ показал, что в 2013 году балансовая стоимость операционных активов и гудвилла превышает их возмещаемую величину. В результате был признан убыток от обесценения в размере 2 586 млн. рублей (2012 год: не было обесценения), основной причиной которого стало ухудшение ситуации на рынках стали СНГ и Европы, снижение объемов потребления стали и соответствующее снижение цен на сталь в 2013 году. Данный убыток от обесценения в сумме 1 639 млн. рублей был отнесен на уменьшение гудвилла, в сумме 60 млн. рублей – на уменьшение стоимости нематериальных активов, в сумме 887 млн. рублей – на уменьшение стоимости основных средств (см. Пояснение 15).

Сумма обесценения операционных активов и гудвилла изменяется при изменении допущений следующим образом:

- При изменении цен на 10% в сторону уменьшения сумма обесценения увеличилась бы на 31 декабря 2013 года на 6 073 млн. рублей. При изменении цен на 10% в сторону увеличения обесценение операционных активов и гудвилла на 31 декабря 2013 года отсутствовало бы.
- При изменении ставки дисконтирования на 1% в сторону увеличения/(уменьшения) сумма обесценения увеличилась/(уменьшилась) бы на 31 декабря 2013 года на 1 061 млн. рублей/(1 222 млн. рублей).

### Нематериальные активы

Как указано выше и в Пояснении 15, убыток от обесценения нематериальных активов в 2013 году составил 8 518 млн. рублей (за 2012 год: обесценения не было). Основные суммы обесценения относятся к сегменту «Горнорудный» 2 639 млн. рублей и распределяются: ЕГДС Хиагда - 568 млн. рублей (см. Пояснение 15), ЕГДС ЭГМК – 2 071 млн. рублей (см. Пояснение 15), к прочим сегментам: ЕГДС Mantra Resources Limited - 3 560 млн. рублей, к сегменту «Машиностроение»: ЕГДС Энергомашспецсталь - 60 млн. рублей. Обесценение по прекращенной деятельности: ЕГДС Nopeuтоон (Австралия) - 2 316 млн. рублей было признано из-за проблем в достижении проектной мощности и высоких эксплуатационных расходов.

Кроме того, в течение года, закончившегося 31 декабря 2013 года, были признаны прочие незначительные суммы начисления и восстановления резерва под обесценение с итоговой суммой прибыли 57 млн. рублей.



## 17 Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
ОАО «Интер РАО ЕЭС»	-	30 402
ОАО «ВТБ-Лизинг»	22 863	-
ОАО Банк ВТБ	14 813	-
Облигации Uralian Ore	2 490	-
Прочие	1 964	3 229
	<u>42 130</u>	<u>33 631</u>

На 31 декабря 2012 года инвестиции в акции ОАО «Интер РАО ЕЭС» отражены по справедливой стоимости в соответствии с котировками на ОАО «Московская биржа». 4 декабря 2013 года акции были проданы ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» за 15 896 млн. рублей.

В составе инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, на 31 декабря 2013 года отражены дисконтные векселя ОАО «ВТБ-Лизинг» в сумме 22 863 млн. рублей (номинальная стоимость 25 500 млн. рублей) и ОАО Банк ВТБ в сумме 14 813 млн. рублей (номинальная стоимость 19 500 млн. рублей) со сроками погашения в 2015 и 2016 годах, соответственно. Стоимость приобретения данных векселей составила 34 280 млн. рублей, справедливая стоимость на дату приобретения составила 37 166 млн. рублей, разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения составила 2 886 млн. рублей. Данная сделка отражена как сделка под общим контролем, так как осуществлена с государственным банком по стоимости приобретения, отличающейся от справедливой, в связи с чем эффект от нее признан в капитале в составе нераспределенной прибыли.

По состоянию на отчетную дату была проведена оценка справедливой стоимости данных векселей, разница между справедливой и балансовой стоимостью на 31 декабря 2013 года составила 1 432 млн. рублей (убыток) и отражена в составе прочего совокупного дохода.

## 18 Отложенные налоговые активы и обязательства

### (а) Признанные отложенные налоговые активы и обязательства

	Активы		Обязательства	
	31 декабря 2013	31 декабря 2012	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Основные средства	87 049	74 753	(124 937)	(109 552)
Нематериальные активы	3 737	2 270	(7 522)	(7 090)
Инвестиции	4 193	3 318	(4 502)	(6 542)
Запасы	27 191	22 746	(10 059)	(8 987)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10 825	8 783	(9 409)	(7 609)
Кредиты и займы	370	277	(544)	(389)
Резервы	20 833	17 199	(13 516)	(9 984)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12 365	10 012	(10 731)	(8 387)
Прочие статьи	3 649	3 283	(2 145)	(1 683)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	1 788	1 630	-	-
<b>Налоговые активы / (обязательства)</b>	<b>172 000</b>	<b>144 271</b>	<b>(183 365)</b>	<b>(160 223)</b>
Зачет налога	(114 117)	(93 410)	114 117	93 410
<b>Чистые налоговые активы / (обязательства)</b>	<b>57 883</b>	<b>50 861</b>	<b>(69 248)</b>	<b>(66 813)</b>

**18 Отложенные налоговые активы и обязательства (продолжение)**

	Нетто-величина	
	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Основные средства	(37 888)	(34 799)
Нематериальные активы	(3 785)	(4 820)
Инвестиции	(309)	(3 224)
Запасы	17 132	13 759
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 416	1 174
Кредиты и займы	(174)	(112)
Резервы	7 317	7 215
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 634	1 625
Прочие статьи	1 504	1 600
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	1 788	1 630
<b>Чистые налоговые активы / (обязательства)</b>	<b>(11 365)</b>	<b>(15 952)</b>

**(б) Непризнанные отложенные налоговые активы**

Начиная с 1 января 2013 года ОАО «Атомэнергпром» и его 29 дочерних компаний объединились в консолидированную группу налогоплательщиков с целью исчисления и уплаты налога на прибыль. В соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации суммы налоговых убытков, накопленные участниками до вхождения в консолидированную группу налогоплательщиков, не уменьшают консолидированную налоговую базу в течение всего периода нахождения их в консолидированной группе налогоплательщиков. Однако, при выходе налогоплательщика из консолидированной группы налогоплательщиков такие убытки могут быть снова использованы для зачета. Период, в течение которого налогоплательщик имеет право на зачет таких убытков, увеличивается на количество лет, в течение которых налогоплательщик был участником консолидированной группы налогоплательщиков.

За 2013 год была уменьшена сумма непризнанного налогового актива в результате прибыли, возникшей от сделки по покупке дисконтных векселей ОАО «ВТБ - Лизинг» и ОАО Банк ВТБ, которая отражена как сделка под общим контролем (см. Пояснение 17). Уменьшение непризнанного налогового актива составило 577 млн. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма непризнанного отложенного налогового актива составила 1 051 млн. рублей (на 31 декабря 2012 года: 1 628 млн. рублей).

## 18 Отложенные налоговые активы и обязательства (продолжение)

## (в) Движение временных разниц в течение периода

	31 декабря 2012	Признаны в составе		Курсовые разницы	Выбытие U1	31 декабря 2013
		прибыли или убытка за период	прочей совокуп- ной прибыли			
Основные средства	(34 799)	(3 606)	-	(65)	582	(37 888)
Нематериальные активы	(4 820)	1 064	-	(359)	330	(3 785)
Инвестиции	(3 224)	(229)	470	(52)	2 726	(309)
Запасы	13 759	3 373	-	-	-	17 132
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 174	84	158	-	-	1 416
Кредиты и займы	(112)	(52)	-	-	(10)	(174)
Резервы	7 215	70	-	-	32	7 317
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 625	833	(818)	-	(6)	1 634
Прочие статьи	1 600	(96)	-	-	-	1 504
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	1 630	158	-	-	-	1 788
<b>Итого</b>	<b>(15 952)</b>	<b>1 599</b>	<b>(190)</b>	<b>(476)</b>	<b>3 654</b>	<b>(11 365)</b>

	31 декабря 2011	Признаны в составе		31 декабря 2012
		прибыли или убытка за период	прочей совокуп- ной прибыли	
Основные средства	(36 206)	1 407	-	(34 799)
Нематериальные активы	(5 179)	359	-	(4 820)
Инвестиции	(4 036)	(1 421)	2 233	(3 224)
Запасы	10 693	3 066	-	13 759
Торговая и прочая дебиторская задолженность	718	456	-	1 174
Кредиты и займы	(59)	(53)	-	(112)
Резервы	4 714	2 501	-	7 215
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 030	(731)	326	1 625
Прочие статьи	1 323	277	-	1 600
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	1 181	449	-	1 630
<b>Итого</b>	<b>(24 821)</b>	<b>6 310</b>	<b>2 559</b>	<b>(15 952)</b>

## 19 Прочие внеоборотные активы

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
НДС к возмещению долгосрочный	15 430	18 669
Запасы со сроком использования более 12 месяцев	3 381	3 499
Прочие внеоборотные активы	17	19
	<u>18 828</u>	<u>22 187</u>

## 20 Запасы

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Сырье и материалы - ядерное топливо в загрузке	4 136	8 777
Сырье и материалы - ядерное топливо на узле свежего топлива	8 569	4 876
Сырье и материалы – урансодержащие и прочие для ядерно-топливного цикла	10 465	13 388
Сырье и материалы – прочие	22 729	23 508
Обесценение сырья и материалов – прочие	(791)	(744)
Запасные части и вспомогательные материалы	9 399	8 688
Обесценение запасных частей и вспомогательных материалов	(320)	(500)
Готовая продукция - ядерное топливо	8 546	8 460
Готовая продукция - прочая урансодержащая	1 278	1 449
Готовая продукция - прочая	1 206	1 380
Обесценение готовой продукции - прочая	(143)	(144)
Незавершенное производство - ядерное топливо	58 302	44 817
Незавершенное производство - прочая урансодержащая продукция и урансодержащее сырье	16 788	16 106
Незавершенное производство - прочая продукция, работы и услуги	961	894
Товары отгруженные - урансодержащие	4 365	4 800
Товары отгруженные - ядерное топливо	370	-
Прочие	15 291	17 096
Обесценение прочие	(223)	(129)
	<u>160 928</u>	<u>162 722</u>

Строка «Сырье и материалы - ядерное топливо в загрузке» включает в себя резерв на хранение и утилизацию ядерного топлива в загрузке.

Данный резерв по состоянию на 31 декабря 2013 года составил 1 949 млн. рублей и 5 334 млн. рублей на 31 декабря 2012 года.

## 21 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
<b>Долгосрочная</b>		
Авансы выданные	1 349	3 060
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15 232	9 146
Обеспечение торговой и прочей дебиторской задолженности	(4)	(59)
Дебиторская задолженность по договорам комиссии	6 016	828
Долгосрочные займы, выданные сотрудникам	1 928	1 989
Долгосрочные займы выданные	2 299	27 344
Вложения в векселя долгосрочные	65	567
Обеспечение вложений в векселя долгосрочные	(65)	(94)
	<b>26 820</b>	<b>42 781</b>
<b>Краткосрочная</b>		
Торговая дебиторская задолженность	73 657	69 634
Обеспечение торговой дебиторской задолженности	(13 652)	(7 264)
Авансы выданные	15 899	10 082
Обеспечение авансов выданных	(2 628)	(1 564)
НДС с авансов	20 814	15 466
НДС к возмещению	35 679	35 613
Дебиторская задолженность по договорам комиссии	21 747	12 492
Прочая дебиторская задолженность	32 085	25 684
Обеспечение прочей дебиторской задолженности	(2 641)	(2 340)
Краткосрочные займы выданные	23 183	18 689
Обеспечение краткосрочных займов выданных	(1 454)	(231)
	<b>202 689</b>	<b>176 261</b>

В составе долгосрочных займов выданных по состоянию на 31 декабря 2013 года отражены займы, выданные компании ЗАО «Атомстройэкспорт», являющейся ассоциированной компанией Группы, на пополнение оборотных средств составили 0 млн. рублей (на 31 декабря 2012 года: 25 166 млн. рублей).

В составе краткосрочных займов, выданных по состоянию на 31 декабря 2013 года, отражены займы, выданные ассоциированной компании ЗАО «Атомстройэкспорт» на пополнение оборотных средств и рефинансирование текущих долговых обязательств составили 0 млн. рублей (на 31 декабря 2012 года: 5 700 млн. рублей).

С целью уменьшения неблагоприятных последствий, связанных с возможным обеспечением курсов доллара США и Евро, Группа приобрела валютные форварды на сумму 45 193 млн. рублей с датами исполнения в январе 2014 года – декабре 2015 года, также Группа одновременно приобрела опционы - пут и продала опционы - колл на сумму 6 211 млн. рублей с датами исполнения в январе 2014 – декабре 2014 года. Группа классифицирует эти контракты как инструменты хеджирования, за исключением контрактов используемых для хеджирования внутригрупповых операций, и учитывает их по справедливой стоимости. Часть изменения справедливой стоимости инструмента хеджирования, отражающая его эффективность признается в составе прочего совокупного дохода. Та часть изменения прибылей и убытков по инструменту хеджирования, которая отражает его неэффективность, сразу признается в составе прибыли и убытка за период.



**21 Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)**

На 31 декабря 2013 года в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности отражены финансовые инструменты Группы в сумме 207 млн. рублей. Резерв по хеджированию отражен в составе прочих финансовых доходов в сумме 207 млн. рублей.

Финансовые инструменты на 31 декабря 2013 года также отражены в составе прочей долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности и раскрыты в Пояснении 27.

Краткосрочная дебиторская задолженность по договорам комиссии связана с поставками урановой продукции для Обоганительной корпорации США (USEC) в рамках выполнения российско-американского межправительственного Соглашения BOY-NOY (соглашение «Мегатонны в мегаватты» по преобразованию высокообогащенного урана (BOY), извлекаемого из советских ядерных ракет, в низко-обогащенный уран (NOY), используемый в качестве свежего ядерного топлива для американских АЭС.

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам и об убытках от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности (за исключением таковой, относящейся к незавершенному строительству) раскрыта в Пояснении 30.

**22 Денежные средства и их эквиваленты**

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Денежные средства в кассе	22	21
Остатки на банковских счетах	64 693	72 109
Депозиты со сроком до 3-х месяцев	4 260	8 204
Денежные средства в пути	2	2
Денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении	68 977	80 336
Банковские овердрафты, используемые в целях управления денежными потоками (см. Пояснение 24)	(156)	(4)
Денежные средства и их эквиваленты в отчете о движении денежных средств	68 821	80 332

Информация о подверженности Группы процентному риску, риску ликвидности, валютному риску и анализ чувствительности в отношении финансовых активов и обязательств раскрыта в Пояснении 30.

**23 Собственный капитал****(а) Акционерный капитал**

Информация о количестве и стоимости выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций приведена в таблице ниже:



## 23 Собственный капитал (продолжение)

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Количество (тыс. шт.)	880 222	796 913
Номинальная стоимость	1 000 руб.	1 000 руб.
Акционерный капитал	880 222	796 913

В ноябре 2012 года внеочередным общим собранием акционеров принято решение о размещении дополнительных акций ОАО «Атомэнергопром» на сумму 300 000 млн. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2013 года в рамках данной эмиссии было оплачено 83 309 тыс. акций на сумму 83 309 млн. рублей. Из них:

- Госкорпорацией «Росатом» оплачены акции в количестве 79 186 тыс. штук на общую сумму 79 186 млн. рублей путем перечисления денежных средств.
- 4 123 тыс. штук акций на сумму 4 123 млн. рублей оплачены Госкорпорацией «Росатом» путем взноса пакетов акций ряда компаний (см. Пояснение 7 (а)).

Уставный капитал ОАО «Атомэнергопром» по состоянию на 31 декабря 2013 года составляет 880 222 млн. рублей. ОАО «Атомэнергопром» размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая в количестве 880 222 234 штук.

### (б) Эмиссионный доход

Эмиссионный доход возник в 2007 году в результате превышения стоимости имущества, переданного в счет оплаты уставного капитала Компании в оценке, утвержденной Госкорпорацией «Росатом», над номинальной стоимостью размещенных акций.

### (в) Дивиденды

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, объявляемых время от времени, а также имеют право голосовать на собраниях акционеров компании исходя из правила «одна акция – один голос».

В соответствии с законодательством Российской Федерации, величина доступных для распределения резервов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности. По состоянию на 31 декабря 2013 года величина нераспределенной прибыли Компании, включая прибыль за отчетный год, составила 98 679 млн. рублей (в 2012 году: 112 833 млн. рублей).

В 2012 году ОАО «Атомэнергопром» начислило дивиденды по итогам работы за 2011 год, в сумме 9 013 млн. рублей. Дивиденды были выплачены в 3 квартале 2012 года.

В 2013 году ОАО «Атомэнергопром» начислило и выплатило дивиденды по итогам работы за 2012 год, в сумме 15 442 млн. рублей.

Сумма дивидендов, приходящаяся на 1 акцию в 2012 году составила 19 377 рублей 27 копеек. Дивиденды за 2013 году не начислялись.

## 23 Собственный капитал (продолжение)

### (г) Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Резерв изменения справедливой стоимости отражает нетто-величину изменений в справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, накопленную до момента прекращения признания соответствующих инвестиций или их обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2013 года дефицит в резерве по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом отложенного налога на прибыль составил 1 146 млн. рублей (прибыль 734 млн. рублей на 31 декабря 2012 года).

### (д) Резерв по объединению компаний под общим контролем

Остаток и движение данного резерва отражены в составе нераспределенной прибыли. По состоянию на 31 декабря 2013 года остаток резерва (дефицит) по объединению компаний под общим контролем составил 20 476 млн. рублей (14 997 млн. рублей на 31 декабря 2012 года).

### (е) Опционная программа

Дочернее общество Uranium One Inc. имело опционные соглашения с работниками на свои акции, которые были классифицированы как права на получение будущих выплат в виде долевых инструментов. Соответственно, все операции с опционами учитывались как операции с акционерами, владеющими неконтролирующими долями. Все эффекты от операций учитываются как движение неконтролирующей доли участия по счетам капитала.

В следующей таблице приводятся сводные данные по опционам, выданным по программе выплат, определяемых на основе рыночной стоимости акций:

	Количество опционов	Средневзвешенная цена, рублей
Действующие опционы на 1 января 2012 года	13 496 537	210
Выданные опционы	4 219 262	98
Анулированные или отозванные	(2 175 731)	154
Опционы на акции с истекшим сроком действия	(1 356 675)	444
Действующие опционы на 31 декабря 2012 года	14 183 393	159
	Количество опционов	Средневзвешенная цена, рублей
Действующие опционы на 1 января 2013 года	14 183 393	159
Исполненные опционы	(336 488)	70
Анулированные или отозванные	(13 832 219)	166
Опционы на акции с истекшим сроком действия	(14 686)	124
Действующие опционы на 31 декабря 2013 года	-	-

В течение 2013 года опционов не выдавалось (средневзвешенная справедливая стоимость опционов, выданных в течение 2012 года, составляла 44 рубля). Стоимость опционов рассчитывалась с использованием модели ценообразования опционов Блэка-Шоулза. В соответствующих случаях используемый в модели предполагаемый срок реализации права корректируется на основе оценки руководством таких факторов, как ограничения на передачу другим лицам, ограничения на исполнение и закономерность поведения держателей

**23 Собственный капитал (продолжение)**

опционов. Ожидаемая волатильность была рассчитана на основе информации об изменениях цен на акции в течение предыдущих 5 лет

Средневзвешенная цена на опционы, исполненные в 2013 году, составила 106 рублей. В 2012 году исполнения опционов не происходило.

В 2013 году все выпущенные опционы на акции были погашены при завершении сделки по приобретению долей неконтролирующих акционеров Uranium One Inc. и увеличению доли владения Группы до 100%. Таким образом, на дату выбытия контролирующей доли в обращении не осталось выпущенных опционов на приобретение обыкновенных акций Uranium One Inc. На 31 декабря 2013 года неконтролирующая доля, относящаяся к опционной программе, была перенесена в состав нераспределенной прибыли.

В следующей таблице приводятся сводные данные по опционам на акции на 31 декабря 2012 года:

Диапазон цены исполнения (рубли)	Выданные опционы			Опционы подлежащие исполнению		
	Количество опционов, выданных на 31 декабря 2012 года	Средне- взвешен- ный оставшийся срок (лет)	Средне- взвешен- ная цена испол- нения (рубли)	Количество опционов, подлежащих исполнению на 31 декабря 2012 года	Средне- взвешен- ный остав- шийся срок (лет)	Средне- взвешен- ная цена исполне- ния (рубли)
59 – 108,8	4 098 389	4,18	96,0	127 860	3,55	80,0
108,9 – 148	5 283 186	2,99	143,0	3 601 132	2,97	142,0
148,1 – 242,1	2 308 818	3,19	197,0	1 159 234	3,20	198,0
242,2 – 307,7	2 362 500	3,91	259,0	2 362 500	3,91	259,0
307,8 – 366,2	130 500	4,01	366,0	130 500	4,01	366,0
	<b>14 183 393</b>	<b>3,53</b>	<b>159</b>	<b>7 381 226</b>	<b>3,34</b>	<b>191</b>

Справедливая стоимость опционов на акции была рассчитана с использованием модели ценообразования опционов Блэка-Шоулза на основании следующих допущений:

	2012
Безрисковая процентная ставка	1,27% - 1,50%
Ожидаемый дивидендный доход	0%
Ожидаемая волатильность цены акций Uranium One	70%
Предполагаемый срок обращения	1,75 – 3,75 лет

**(ж) Конвертируемые облигации**

В 2013 году в результате сделки по приобретению долей неконтролирующих акционеров Uranium One Inc. (см Пояснение 7 (а)(iii)) долевого компонент конвертируемых облигаций в сумме 2 158 млн. рублей был перенесен в состав нераспределенной прибыли.

**(з) Резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют**

В данный резерв включаются курсовые разницы, возникающие при пересчете показателей финансовой отчетности зарубежных предприятий, как указано в Пояснении 4(в) (ii).

## 24 Кредиты и займы

В данном пояснении представлена информация об условиях соответствующих соглашений по процентным займам и кредитам Группы, учитываемым по амортизированной стоимости. Более подробная информация о подверженности Группы риску изменения процентной ставки, валютному риску и риску ликвидности представлена в Пояснении 30.

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Обеспеченные банковские кредиты	5 502	9 217
Необеспеченные банковские кредиты	6 171	1 300
Облигационный займ ОАО «Атомэнергпром»	-	9 631
Облигационный займ Uranium One Inc.	-	12 897
Необеспеченные займы от сторонних компаний	25	102
Конвертируемые облигации Uranium One Inc.	-	7 063
Кредиты, полученные от банков, связанных с государством	94 786	85 998
Займы, полученные от связанных сторон	2 598	69
Обязательства по финансовой аренде	293	145
	<u>109 375</u>	<u>126 422</u>
	31 декабря 2013	31 декабря 2012
<i>Краткосрочные обязательства</i>		
Банковские овердрафты	156	4
Обеспеченные банковские кредиты	4 371	6 754
Необеспеченные банковские кредиты	28 844	18 656
Текущая часть конвертируемых облигаций Uranium One Inc.	-	354
Облигационный займ ОАО «Атомэнергпром»	10 117	284
Необеспеченные займы от сторонних компаний	1 433	873
Кредиты, полученные от банков, связанных с государством	66 600	38 236
Займы, полученные от связанных сторон	711	12 505
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	190	158
	<u>112 422</u>	<u>77 824</u>

В составе краткосрочных обязательств учтены проценты к уплате по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам в размере 500 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года, 524 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года.

ОАО «Атомэнергпром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 24 Кредиты и займы (продолжение)

### (а) Условия погашения долга и график платежей

Условия и сроки платежей по непогашенным займам были следующими (информация по ставкам процента и срокам платежа представлена за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года):

	Валю- та	Ставка процента	Срок платежа (год)	31 декабря 2013	31 декабря 2012
<b>Обеспеченные кредиты</b>					
Обеспеченные банковские кредиты	долл. США	2,5-4,5%	2014	4 371	6 754
Обеспеченные банковские кредиты	долл. США	2,3-2,8%	2016	5 455	9 112
Обеспеченные банковские кредиты	рубли	8,5%	2015	47	401
Обеспеченные банковские кредиты	евро	5,0%	2015	-	105
				<u>9 873</u>	<u>16 372</u>
<b>Необеспеченные кредиты</b>					
Необеспеченные банковские кредиты	долл. США	1,0-10,5%*	2014-2016	39 862	28 423
Необеспеченные банковские кредиты	рубли	2,0-9,8%	2014	45 697	37 071
Необеспеченные банковские кредиты	рубли	2,9-9,6%	2015-2018	92 504	67 737
Необеспеченные банковские кредиты	евро	1,4-4,2%	2014-2016	18 338	10 558
				<u>196 401</u>	<u>143 789</u>

\* По состоянию на 31 декабря 2013 года у Группы имеются необеспеченные банковские кредиты в долларах США со ставками 7,9% и 10,5% годовых (в сумме 636 млн. рублей и 465 млн. рублей, соответственно). При этом в целом по Группе на отчетную дату средневзвешенная ставка процента по необеспеченным кредитам в долларах США составила 2,93% годовых.



ОАО «Атомэнергопром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 24 Кредиты и займы (продолжение)

	Валю- та	Ставка процента	Срок платежа (год)	31 декабря 2013	31 декабря 2012
<b>Займы полученные</b>					
Займы, полученные от связанных сторон	рубль	4,1-9,3%	2014	3 309	12 574
Облигационный займ ОАО «Атомэнергопром»	рубль	7,5%	2014	10 117	9 915
Конвертируемые облигации Uranium One Inc. (Выпуск 2010)	кан. долл.	5,0%	2014-2018	-	7 417
Облигационный займ Uranium One Inc.	рубль	9,8-10,3%	2014-2020	-	12 897
Займы от сторонних компаний	рубль япон.	6,1-8,6%	2014-2019	1 458	552
Займы от сторонних компаний	иена	1,5%	2013	-	423
Банковские овердрафты	рубль	8,0-9,6%	2014	156	4
Обязательство по финансовой аренде	рубль	-	2014-2016	483	303
				<b>15 523</b>	<b>44 085</b>

Основными кредиторами Группы выступали банки, связанные с государством: ОАО «Сбербанк России», ОАО Банк ВТБ, Газпромбанк (Открытое акционерное общество), а также ОАО «НОРДЕА БАНК», ОАО АКБ «РОСБАНК», Deutsche Bank AG.

Долгосрочные кредиты, полученные от банков, связанных с государством, со сроками погашения в 2015-2018 годах на отчетную дату составили 94 786 млн. рублей. Ставка процента составила от 2,9% до 3,1% годовых по кредитам в валюте и от 8,4% до 9,6% годовых по кредитам в рублях. Средневзвешенная ставка процента по кредитам в валюте – 3,03% годовых, средневзвешенная ставка по кредитам в рублях – 9,15% годовых.

Краткосрочные кредиты, полученные от банков, связанных с государством, на отчетную дату составили 66 600 млн. рублей. Ставка процента составила от 0,8% до 5,1% годовых по кредитам в валюте и от 6,2% до 9,6% годовых по кредитам в рублях. Средневзвешенная ставка процента по кредитам в валюте – 2,38% годовых, средневзвешенная ставка по кредитам в рублях – 8,24% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2013 года банковские кредиты обеспечены следующими активами:

- правом на получение выручки в сумме 9 798 млн. рублей;
- объектами основных средств балансовой стоимостью 119 млн. рублей – см. Пояснение 15.

15 августа 2010 года ОАО «Атомэнергопром» был размещен облигационный займ (серии 06) номинальной стоимостью 10 000 млн. рублей со сроком погашения 15 августа 2014 года. Ставка купонного дохода, выплачиваемого ежегодно, составляет 7,5% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2013 года займ переведен из долгосрочных обязательств в краткосрочные.

## 24 Кредиты и займы (продолжение)

- (6) Обязательства по финансовой аренде подлежат погашению в следующем порядке:

	31 декабря 2013			31 декабря 2012		
	Минималь- ные аренд- ные платежи	Про- цент	Основ- ная сумма	Минималь- ные аренд- ные платежи	Про- цент	Основ- ная сумма
Менее одного года	230	40	190	167	9	158
От 1 до 5 лет	356	63	293	150	5	145
	<b>586</b>	<b>103</b>	<b>483</b>	<b>317</b>	<b>14</b>	<b>303</b>

## 25 Обязательства по вознаграждениям работникам

В Группе действуют программы пенсионных и прочих долгосрочных выплат сотрудникам. Программа прочих долгосрочных выплат включает в себя выплаты, осуществляемые при выходе на пенсию; некоторые предприятия Группы дополнительно предоставляют своим сотрудникам выплаты к юбилейным датам, выплаты в случае смерти или инвалидности. Группа не производит отчислений для финансирования будущих выплат сотрудникам.

Изменения приведенной стоимости пенсионных и прочих долгосрочных обязательств, а также основные актуарные допущения приведены ниже.

	Выплаты по выходу на пенсию		Прочие долгосрочные выплаты		Итого	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Приведенная стоимость обязательств на начало года	23 181	22 387	663	321	23 844	22 708
Стоимость услуг текущего периода	705	915	24	41	729	956
Затраты на проценты	1 474	1 725	25	23	1 499	1 748
Актуарная (прибыль) или убыток	(4 302)	1 629	(58)	101	(4 360)	1 730
Стоимость услуг прошлых периодов	(4 365)	(1 998)	(205)	(109)	(4 570)	(2 107)
Выплаты по программе	(2 293)	(1 477)	(14)	(40)	(2 307)	(1 517)
Прочие	-	-	107	326	107	326
Приведенная стоимость обязательств на конец года	<b>14 400</b>	<b>23 181</b>	<b>542</b>	<b>663</b>	<b>14 942</b>	<b>23 844</b>



## 25 Обязательства по вознаграждениям работникам (продолжение)

	Выплаты по выходу на пенсию		Прочие долгосрочные выплаты		Итого	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Суммы, отраженные в отчете о прибылях и убытках						
Стоимость услуг текущего периода	705	915	24	41	729	956
Затраты на проценты	1 474	1 725	25	23	1 499	1 748
Стоимость услуг прошлых периодов	(4 365)	(1 998)	(205)	(109)	(4 570)	(2 107)
Актuarная (прибыль) или убыток	-	-	(58)	101	(58)	101
Прочие	-	-	107	326	107	326
Всего	(2 186)	642	(107)	382	(2 293)	1 024
	Выплаты по выходу на пенсию		Прочие долгосрочные выплаты		Итого	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Суммы, отраженные в отчете о прочем совокупном доходе						
Актuarная (прибыль) или убыток	(4 302)	1 629	-	-	(4 302)	1 629
Итоговые суммы, отраженные в отчете о прочем совокупном доходе	(4 302)	1 629	-	-	(4 302)	1 629
	Выплаты по выходу на пенсию		Прочие долгосрочные выплаты		Итого	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Изменение чистого обязательства пенсионного плана за период						
Приведенная стоимость обязательств на начало отчетного периода	23 181	22 387	663	321	23 844	22 708
Чистые пенсионные расходы	(2 186)	642	(214)	56	(2 400)	698
Прочий совокупный доход	(4 302)	1 629	-	-	(4 302)	1 629
Выплаты по программе	(2 293)	(1 477)	(14)	(40)	(2 307)	(1 517)
Прочие	-	-	107	326	107	326
Чистое обязательство пенсионного плана на конец отчетного периода	14 400	23 181	542	663	14 942	23 844

В 2011 году в МСФО (IAS) 19 были внесены поправки, значительно изменившие подход к признанию и оценке пенсионных расходов в раскрытиях выплат сотрудникам. Указанные поправки вступают в силу начиная с 1 января 2013 года и были применены ретроспективно в соответствии с IAS8.

В 2012 и 2013 году в состав прочих расходов включено долгосрочное вознаграждение руководству.

ОАО «Атомэнергопром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 25 Обязательства по вознаграждениям работникам (продолжение)

### Актuarные допущения

Ниже представлены основные актуарные допущения на отчетную дату (выражены как средневзвешенные величины):

Средневзвешенные предположения, использованные для определения величины обязательств на 31 декабря	31 декабря	31 декабря
	2013	2012
Ставка дисконтирования	8,00%	7,10%
Ставка инфляции	4,00%	5,20%
Рост назначаемых пенсий (до начала выплат)	6,1%	7,30%
Рост величины ежемесячной материальной помощи	4,00%	5,20%
Средняя эффективная ставка взносов в Государственный Пенсионный и прочие фонды	27,00%	27,00%

Для проведения оценки по состоянию на 31 декабря 2013 года была использована таблица смертности населения России за 1998 г. с корректировкой вероятности смерти в течение года на 30% для работников (до пенсионного возраста) и на 70% для пенсионеров.

Средний пенсионный возраст: 60 лет для мужчин и 57 лет для женщин.

## 26 Резервы

	По ВЭ основных средств	На рекультивацию нарушенных земель и РЗТ	На обра- щение с ОЯТ	На обращение с РАО	Прочие	Итого
Остаток на 1 января 2012	37 165	3 042	49 572	2 198	288	92 265
Долгосрочные	37 165	3 042	46 142	2 198	2	88 549
Краткосрочные	-	-	3 430	-	286	3 716
	37 165	3 042	49 572	2 198	288	92 265
Начисление	-	-	7 815	4 524	626	12 965
Амортизация дисконта	3 088	43	3 965	183	-	7 279
Использование	(43)	-	(3 655)	(433)	(351)	(4 482)
Прочие изменения обязательства	10 080	129	4 272	(691)	2 041	15 831
Остаток на 31 декабря 2012	50 290	3 214	61 969	5 781	2 604	123 858
Долгосрочные	50 290	3 198	58 003	5 781	2 061	119 333
Краткосрочные	-	16	3 966	-	543	4 525
	50 290	3 214	61 969	5 781	2 604	123 858
Начисление	6	318	5 562	5 065	545	11 496
Амортизация дисконта	3 783	126	4 682	230	-	8 821
Использование	(78)	-	(3 350)	(3 741)	(309)	(7 478)
Выбытие Uranium One Holding (см.Пояснение 35)	-	(861)	-	-	(1 559)	(2 420)
Прочие изменения обязательства	(11 822)	(386)	(17 800)	(261)	(1 040)	(31 309)
Остаток на 31 декабря 2013	42 179	2 411	51 063	7 074	241	102 968
Долгосрочные	42 179	2 408	43 833	5 216	74	93 710
Краткосрочные	-	3	7 230	1 858	167	9 258
	42 179	2 411	51 063	7 074	241	102 968

Краткосрочная часть резервов отражена в составе прочих краткосрочных обязательств.

## (а) Резерв по выводу из эксплуатации основных средств

Резерв по выводу из эксплуатации объектов основных средств в размере 42 179 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года (50 290 млн. рублей на 31 декабря 2012 года) включает резерв по выводу из эксплуатации энергоблоков атомных электростанций в сумме 21 115 млн. рублей (24 014 млн. рублей на 31 декабря 2012 года).

Для оценки резерва по выводу из эксплуатации объектов основных средств использовалась информация о расходах из Отчета МАГАТЭ «Затраты по ВВЭР-440» (ноябрь 2002), прогнозные величины расходов по предприятиям атомной отрасли Российской Федерации, рыночные данные о стоимости отдельных видов работ, а также опыт прошлых лет, накопленный предприятиями Группы в данной области. Ожидаемые сроки вывода из эксплуатации объектов основных средств также были приняты для расчета резерва. При

## 26 Резервы (продолжение)

расчете необходимых затрат по выводу из эксплуатации объектов основных средств, руководство Группы исходило из особенностей жизненного цикла атомных электростанций и других объектов основных средств, в частности по схеме вывода «отложенный демонтаж» в отношении атомных электростанций, а также из положений Федерального закона № 190-ФЗ «Об обращении с радиоактивными отходами и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон №190-ФЗ) следующим образом:

- Схема вывода «отложенный демонтаж» предусматривает разработку проекта (5 лет); проведение работ подготовительного этапа (5 лет), в том числе окончательный останов реактора, извлечение и вывоз ядерного топлива, получение лицензии на вывод из эксплуатации; подготовку к сохранению под наблюдением (5 лет); сохранение под наблюдением (30 лет) и окончательный демонтаж оборудования энергоблока (5-10 лет).
- Сумма признанного в данной финансовой отчетности резерва основана на жизненном цикле энергоблоков и других объектов основных средств и рассчитана в пропорциональной доле от общей величины прогнозных расходов только в части, имеющей отношение к периоду с даты вступления в силу Федерального закона №190-ФЗ до даты планируемого начала вывода из эксплуатации энергоблоков и других объектов основных средств.
- Руководство считает, что у Группы отсутствует высокая вероятность оттока экономических выгод в пропорциональной доле от общей величины прогнозных расходов в части, имеющей отношение к периоду до вступления в силу Федерального закона №190-ФЗ. Соответственно, прогнозные расходы в этой части не были включены в сумму резерва, начисленного в данной финансовой отчетности.

*Допущения, принятые в расчете резерва по выводу из эксплуатации основных средств и анализ чувствительности*

Группа использовала следующие основные допущения при расчете резерва по выводу из эксплуатации:

- Жизненный цикл объектов основных средств был рассчитан исходя из дат ввода в период с 1948 по 2013 год. Ожидается, что работы по выводу из эксплуатации энергоблоков атомных станций, действующих на отчетную дату, будут произведены в период с 2017 по 2109 год, большая часть работ будет выполняться в период с 2055 по 2075 год. По остальным объектам основных средств работы по выводу из эксплуатации будут произведены в период с 2014 по 2108 год, большая часть работ будет выполняться в период с 2025 по 2066 год.
- Ставка дисконтирования, использованная для расчета резерва по выводу из эксплуатации, является безрисковой ставкой до учета налогообложения и отражает текущие рыночные оценки изменения стоимости денег. Значения ставки дисконтирования, использованной для расчета резерва по выводу из эксплуатации, составили 8,09% на 31 декабря 2013 года, 7,52% на 31 декабря 2012 года.

Сумма резерва по выводу из эксплуатации объектов основных средств изменяется при изменении допущений следующим образом:

## 26 Резервы (продолжение)

- При изменении даты начала демонтажа на 5 лет в сторону более поздней даты / ранней даты сумма резерва увеличилась / (уменьшилась) бы на 31 декабря 2013 года на 1 181 млн. рублей / (2 228 млн. рублей), соответственно.
- При изменении стоимости работ по выводу из эксплуатации объектов основных средств на 10% в сторону увеличения / (уменьшения) сумма резерва увеличилась / (уменьшилась) бы на 31 декабря 2013 года на 4 174 млн. рублей / (4 254 млн. рублей).
- При изменении ставки дисконтирования на 1% в сторону увеличения / (уменьшения) сумма резерва (уменьшилась) / увеличилась бы на 31 декабря 2013 года на (10 264 млн. рублей) / 14 562 млн. рублей.

(б) **Резерв на рекультивацию нарушенных земель и реабилитацию загрязненных территорий (РЗТ)**

Данный резерв был начислен в отношении обязательств уранодобывающих предприятий Группы по рекультивации карьеров и отвалов вскрышных пород, а также реабилитации территорий, загрязненных в результате хозяйственной деятельности других предприятий Группы.

Ставка дисконтирования, использованная для расчета данного резерва, составила 8,09% на 31 декабря 2013 года, 7,52% на 31 декабря 2012 года.

(в) **Резерв на обращение с отработавшим ядерным топливом (ОЯТ)**

Группа начислила резерв на обращение с ОЯТ путем оценки будущих затрат на транспортировку, переработку или утилизацию отработавшего ядерного топлива, извлеченного из реактора и содержащегося в хранилищах, а также ядерного топлива, загруженного в реактор и затрат на долгосрочное хранение и захоронение образовавшихся в результате переработки отработавшего ядерного топлива радиоактивных отходов.

Ставка дисконтирования, использованная для расчета данного резерва, составила 8,09% на 31 декабря 2013 года, 7,52% на 31 декабря 2012 года.

(г) **Резерв на обращение с радиоактивными отходами (РАО)**

В соответствии с Федеральным законом № 190-ФЗ, компании Группы, в результате деятельности которых образуются РАО, несут финансовую ответственность за все стадии обращения с РАО, включая захоронение РАО, а также за безопасность при обращении с РАО до их передачи национальному оператору на захоронение.

Финансовая ответственность по обращению с РАО возникает у организаций в отношении РАО, образовавшихся со дня вступления в силу закона № 190-ФЗ.

В связи с этим в данной финансовой отчетности резерв на обращение с РАО начислен в отношении РАО, образовавшихся, начиная с 15 июля 2011 года. Выделение в 2011 году РАО, образовавшихся в результате деятельности организаций Группы с момента вступления в силу Федерального закона №190-ФЗ, было проведено на основе данных системы государственного учета и контроля радиоактивных веществ и радиоактивных отходов.

С 2013 года эксплуатирующие организации осуществляют оплату захоронения РАО в Специальный резервный фонд финансирования расходов на захоронение радиоактивных отходов Госкорпорации «Росатом».



ОАО «Атомэнергпром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## 26 Резервы (продолжение)

Для оценки резерва по обращению с РАО использовалась информация о схемах производственно-технологических цепочек подготовки РАО к захоронению по каждой организации Группы; сведения о фактических расходах организаций на отдельные работы по подготовке РАО к захоронению; сведения о стоимости отдельных видов работ по подготовке

РАО к захоронению, осуществляемых специализированными организациями; планируемые сроки ввода в эксплуатацию пунктов захоронения РАО и тарифы на захоронение.

В составе строки использование Пояснения 26 отражены расходы по оплате захоронения РАО в сумме 3 277 млн. рублей.

Ставка дисконтирования, использованная для расчета данного резерва, составила 8,09% на 31 декабря 2013 года, 7,52% на 31 декабря 2012 года.

### (д) Изменения в оценке резервов по выводу из эксплуатации основных средств, рекультивации нарушенных земель и РЗТ, на обращение с ОЯТ и РАО

Изменения оценок связаны в основном с изменением ставки дисконтирования, изменением тарифов на захоронение РАО, уточнением организациями концепций вывода из эксплуатации, расходов по обращению с ОЯТ, а также актуализацией графиков переработки ОЯТ.

Изменения оценок представлены в составе статьи «прочие изменения обязательств» расшифровки движения резервов.

Сумма резервов может подлежать существенным изменениям в будущих периодах в силу наличия оценочных суждений, использованных при проведении оценки, и описанных в данном пояснении.

Эффект от изменения в оценках резервов за 2012 год (увеличение) составивший 13 790 млн. рублей, в сумме 11 618 млн. рублей был отражен в составе основных средств (Пояснение 15), 2 122 млн. рублей - в составе запасов (Пояснение 20) и 50 млн. рублей - в отчете о прибыли и убытке в составе прочих расходов (Пояснение 11).

Эффект от изменения в оценках резервов за 2013 год (уменьшение) составивший 30 269 млн. рублей, в сумме 10 113 млн. рублей был отражен в составе основных средств (Пояснение 15), 8 237 млн. рублей - в составе запасов (Пояснение 20), 12 057 млн. рублей - в отчете о прибыли и убытке в составе прочих доходов (Пояснение 11) и (138) млн. рублей - в отчете об изменениях собственного капитала в составе резерва курсовых разниц.

### (е) Гарантийные обязательства

В соответствии с условиями договоров на реализацию продукции у Группы имеются гарантийные обязательства перед покупателями в отношении проданной продукции, в том числе ядерного топлива, реализованного зарубежным покупателям, и энергетического оборудования. Группа проанализировала статистические данные о фактических компенсациях стоимости продукции, выплаченных покупателям, а также данные о проведенных гарантийных ремонтах в предыдущие периоды. На основе проведенного анализа Группа оценила, что вероятность того, что продукция, реализованная в отчетном периоде, может не удовлетворять указанным в договоре критериям качества, либо определенная ее часть потребует ремонта, является низкой. Исходя из этого, Группа не признала резерв на гарантийные обязательства на отчетную дату.

ОАО «Атомэнергпром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

27

## Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
<b>Долгосрочная</b>		
Авансы полученные	4 526	5 243
Кредиторская задолженность по договорам комиссии	6 566	868
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	23 758	37 027
	<u>34 850</u>	<u>43 138</u>
<b>Краткосрочная</b>		
Торговая кредиторская задолженность	49 312	47 270
Авансы полученные	26 757	22 855
Кредиторская задолженность по договорам комиссии	21 701	11 017
Задолженность перед персоналом	26 598	24 521
Дивиденды к уплате	29	45
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	26 601	15 529
	<u>150 998</u>	<u>121 237</u>

В составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 года отражена задолженность по приобретению акций ОАО «Интер РАО ЕЭС» в сумме 8 859 млн. рублей, которая подлежит оплате в марте 2014 года (на 31 декабря 2012 года отражена в составе прочей долгосрочной задолженности в сумме 20 788 млн. рублей).

Информация о подверженности Группы валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в Пояснении 30.

На 31 декабря 2013 года в составе прочей долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности отражены финансовые инструменты Группы в сумме 431 млн. рублей и 491 млн. рублей соответственно.

Резерв по хеджированию отражен в отчете о совокупном доходе в сумме 210 млн. рублей и в составе прочих финансовых расходов в сумме 712 млн. рублей.

В соответствии с иерархией справедливой стоимости Группа относит данные финансовые инструменты к Уровню 2.



**28 Кредиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль**

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
НДС	11 167	6 178
Налог на имущество	2 518	2 638
Налоги по заработной плате - ЕСН	1 393	1 307
Налоги по заработной плате - НДФЛ	609	602
Прочие налоги	295	279
	<b>15 982</b>	<b>11 004</b>

**29 Целевое финансирование**

	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Российская Федерация в лице ГК «Росатом»	2 581	2 305
Международная помощь	4 331	5 009
Прочее целевое финансирование	3 011	2 443
	<b>9 923</b>	<b>9 757</b>
Долгосрочные	8 230	8 032
Краткосрочные	1 693	1 725
	<b>9 923</b>	<b>9 757</b>

Целевое финансирование, представленное денежными средствами и другими ресурсами, предназначено для строительства и приобретения активов. Источники целевого финансирования представлены в таблице выше.

Краткосрочная часть целевого финансирования отражена в составе прочих краткосрочных обязательств.

**30 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками****(а) Обзор**

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск.

В данном пояснении представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Группы к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной консолидированной финансовой отчетности.

### 30 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)

#### Основные принципы управления рисками

Основные принципы корпоративной системы управления рисками (КСУР) определены Политикой управления рисками:

- интеграция в основные процессы планирования для обеспечения наиболее полного учета рисков в деятельности;
- проведение периодической переоценки рисков;
- прозрачность процесса управления рисками, информирование о возможных рисках и открытый диалог о возможных последствиях;
- учет взаимного влияния рисков всех категорий, возникающих в различных областях деятельности;
- надежность системы обмена информацией между структурными подразделениями;
- постоянное развитие с целью наиболее полного удовлетворения потребностей Группы в достижении целей;
- разделение функций реализации мероприятий по воздействию на риск и контроля за их исполнением и эффективностью.

Организация системы управления рисками соответствует действующей операционной модели Госкорпорации «Росатом» и ее организаций, которая определяет степень централизации функции управления рисками.

Комитет по рискам Госкорпорации «Росатом» является постоянно действующим коллегиальным координационным органом, обеспечивающим организацию эффективного функционирования КСУР. К полномочиям Комитета по рискам относится, в том числе, контроль за организационной структурой КСУР и обеспечение надлежащего делегирования полномочий и организация взаимодействия участников процесса управления рисками различных уровней управления.

Независимую оценку деятельности КСУР осуществляет подразделение внутреннего контроля и аудита.

С целью обеспечения контроля устанавливается и регулярно актуализируется готовность к рискам (уровень общей величины рисков, который Группа готова принять для достижения своих целей).

#### (б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств в полном объеме и в установленный срок. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей, займами выданными и банковскими депозитами.

#### (i) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Группы кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Примерно половина выручки Группы приходится на реализацию электроэнергии и мощности. Группа принимает в расчет «региональные» показатели базы клиентов, которые могут

### 30 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)

оказывать влияние на уровень кредитного риска. Существенную часть дохода составляет выручка от продажи топлива и ураносодержащей продукции. Так как продукция реализуется не только на внутренний рынок, но и зарубеж, Группа учитывает географические показатели базы клиентов, включая риск дефолта, присущий стране, в которой осуществляет свою деятельность клиент.

Большая часть клиентов работает с Группой стабильно на протяжении длительного промежутка времени, и убытки возникали редко. При осуществлении мониторинга кредитного риска клиентов, они группируются по различным критериям таким как, территориальное расположение, структура задолженности, по срокам, проводится анализ наличия в прошлом финансовых затруднений клиента.

Группа создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности и займов выданных, который представляет собой расчетную оценку величины уже понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва

являются компонент конкретных убытков, относящийся к активам, величина каждого из которых является по отдельности значительной, и компонент совокупного убытка, определяемого для группы (портфеля) сходных между собой активов в отношении уже понесенных, но еще не зафиксированных убытков. Расчетная оценка величины общего убытка определяется на основе статистических данных за прошлые периоды о платежах по сходным финансовым активам.

(ii) *Финансовые вложения*

Группа ограничивает свою подверженность кредитному риску посредством инвестирования средств только в ликвидные ценные бумаги и только контрагентов с надежным кредитным рейтингом, за исключением займов выданных компаниям ГК Росатом. Учитывая это, руководство не ожидает возникновения дефолтов со стороны своих контрагентов.

(iii) *Денежные средства и их эквиваленты*

По состоянию на 31 декабря 2013 года денежные средства Группы и их эквиваленты составляли 68 977 млн. рублей (31 декабря 2012 года: 80 336 млн. рублей), что отражает максимальную величину подверженности Группы кредитному риску относительно этой группы активов. Существенная часть денежных средств Группы и их эквивалентов размещена в банках и финансовых институтах, обладающих кредитным рейтингом BBB и выше (по данным рейтингового агентства S&P).

Банковские депозиты в сумме 5 549 млн. рублей на отчетную дату представляют собой депозиты со сроком погашения от 3-х до 12-ти месяцев с даты приобретения. Ставка процента составила от 0,6% до 8,5% годовых по депозитам в валюте и от 6,4% до 10,0% годовых по депозитам в рублях.

(iv) *Подверженность кредитному риску*

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Группа подвержена кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составляют:

ОАО «Атомэнергпром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 30 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)

	Балансовая стоимость	
	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	42 130	33 631
Банковские депозиты	5 549	2 150
Займы и дебиторская задолженность	158 396	156 385
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	68 977	80 336
	<b>275 052</b>	<b>272 502</b>

Информация о выданных поручительствах раскрыта в Пояснении 32(в).

#### Убытки от обесценения

По состоянию на отчетную дату распределение торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам давности было следующим:

	31 декабря 2013		31 декабря 2012	
	Общая балансовая стоимость	Обесценение	Общая балансовая стоимость	Обесценение
Непросроченная	128 802	(6 181)	105 867	(3 139)
Просроченная на 0-6 месяцев	5 856	-	5 040	-
Просроченная на 6-12 месяцев	7 194	(3 231)	2 955	(2 129)
Просроченная на срок более 12 месяцев	6 950	(6 950)	4 489	(4 489)
	<b>148 802</b>	<b>(16 362)</b>	<b>118 351</b>	<b>(9 757)</b>

В течение отчетного года движение по счету оценочного резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности было следующим:

	2013	2012
Сальдо на 1 января	(9 757)	(8 474)
Начисление	(7 708)	(3 632)
Восстановление	1 103	2 349
Сальдо на 31 декабря	<b>(16 362)</b>	<b>(9 757)</b>

Исходя из статистики неплатежей за прошлые годы, Группа считает, что в отношении непросроченной торговой дебиторской задолженности требуется создавать дополнительный оценочный резерв под ее обесценение в отношении непросроченной дебиторской задолженности финансово неустойчивых контрагентов.

Группа использует счета оценочных резервов для отражения убытков от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности, за исключением случаев, когда Группа убеждена, что возврат причитающейся суммы невозможен; в этом случае сумма, которая не может быть взыскана, списывается путем непосредственного уменьшения стоимости соответствующего финансового актива.

**30 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)****(в) Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств или источников их получения (кредитных линий и т.д.), достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы.

Группа обеспечивает наличие денежных средств в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств (при этом не учитывается потенциальное влияние исключительных обстоятельств, возникновение которых нельзя было обоснованно предусмотреть). Кроме того, для обеспечения достаточного объема денежных средств, Группа имеет открытые кредитные линии.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств, включая расчетные суммы процентных платежей, но исключая влияние соглашений о зачете.

В отношении потоков денежных средств, включенных в анализ сроков погашения, не предполагается, что они могут возникнуть значительно раньше по времени или в значительно отличающихся суммах.

31 декабря 2013	Балан- совая стоимость	Потоки денежных средств по					
		договору	0-6 мес.	6-12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 3 лет	Свыше 3 лет
<b>Непроизводные финансовые обязательства</b>							
Банковские овердрафты	156	158	158	-	-	-	-
Кредиты и займы	221 158	256 757	63 403	60 558	10 597	23 023	99 176
Обязательства по договорам финансовой аренды	483	586	115	115	259	69	28
Торговая и прочая кредиторская задолженность	154 565	154 565	124 241	-	30 324	-	-
	<b>376 362</b>	<b>412 066</b>	<b>187 917</b>	<b>60 673</b>	<b>41 180</b>	<b>23 092</b>	<b>99 204</b>



ОАО «Атомэнергпром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 30 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)

31 декабря 2012	Балан- совая стоимость	Потоки денежных средств по договору	0-6 мес.	6-12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 3 лет	Свыше 3 лет
<b>Непроизводные финансовые обязательства</b>							
Банковские овердрафты	4	5	5	-	-	-	-
Кредиты и займы	203 939	227 337	28 327	61 671	51 647	15 248	70 444
Обязательства по договорам финансовой аренды	303	317	83	84	90	41	19
Торговая и прочая кредиторская задолженность	136 277	136 277	98 382	-	37 895	-	-
	<b>340 523</b>	<b>363 936</b>	<b>126 797</b>	<b>61 755</b>	<b>89 632</b>	<b>15 289</b>	<b>70 463</b>

Информация о выданных поручительствах раскрыта в Пояснении 32(в).

#### (г) Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

#### (и) Валютный риск

Группа подвергается валютному риску, осуществляя операции продаж, закупок и привлечения займов, выраженные в валюте, отличной от функциональных валют соответствующих предприятий, входящих в Группу, к которым относятся, главным образом, российские рубли. Указанные операции выражены в основном в следующих валютах: доллары США и евро.

Существенная доля выручки Группы относится к реализации зарубеж и многие контракты Группы номинированы в иностранной валюте, в основном, в долларах США и евро.

Уровень валютного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

ОАО «Атомэнергпром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 30 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)

31 декабря 2013 года	Выражены в		
	долл. США	евро	прочей валюте
Денежные средства	39 152	2 852	225
Торговая и прочая дебиторская задолженность	35 140	3 691	16
Банковские кредиты и займы	(49 688)	(18 338)	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(19 233)	(582)	(94)
Нетто-величина риска	5 371	(12 377)	147

  

31 декабря 2012 года	Выражены в		
	долл. США	евро	прочей валюте
Денежные средства	23 102	2 697	14 019
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19 352	13 380	1 501
Банковские кредиты и займы	(44 289)	(10 663)	(7 840)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(12 499)	(2 403)	(641)
Нетто-величина риска	(14 334)	3 011	7 039

  

	Средний обменный курс		Обменный курс «спот» на отчетную дату	
	2013	2012	31 декабря 2013	31 декабря 2012
1 доллар США	31,848	31,093	32,729	30,373
1 евро	42,313	39,952	44,970	40,229

### Анализ чувствительности

Укрепление курса рубля на 10 процентов по отношению к следующим валютам по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года увеличило (уменьшило) бы величину прибыли или убытка за период на нижеуказанные суммы. Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности ставки процента, остаются неизменными.

31 декабря 2013 года	Собственный капитал	Прибыль или убыток
Доллары США	(430)	(430)
Евро	990	990

  

31 декабря 2012 года	Собственный капитал	Прибыль или убыток
Доллары США	1 147	1 147
Евро	(241)	(241)

**30 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)**

Ослабление курса рубля на 10 процентов по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

**(ii) Процентный риск**

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). При привлечении новых кредитов или займов, руководство Группы решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года у Группы имеются финансовые обязательства с переменной процентной ставкой LIBOR и EURIBOR.

**Структура**

На отчетную дату структура процентных финансовых инструментов Группы, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

	Балансовая стоимость	
	31 декабря 2013	31 декабря 2012
<b>Инструменты с фиксированной ставкой процента</b>		
Финансовые активы	25 956	47 791
Финансовые обязательства	(196 477)	(177 600)
	<u>(170 521)</u>	<u>(129 809)</u>
<b>Инструменты с переменной ставкой процента</b>		
Финансовые обязательства	(24 837)	(26 343)
	<u>(24 837)</u>	<u>(26 343)</u>

**Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой процента**

Финансовые активы и обязательства с фиксированной ставкой процента Группа не учитывает в порядке, предусмотренном для инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Поэтому какое-либо изменение ставок процента на отчетную дату не повлияло бы на показатель прибыли или убытка за период.

**Анализ чувствительности потоков денежных средств по финансовым инструментам с переменной ставкой процента**

Изменение ставок процента на 100 базисных пунктов на отчетную дату увеличило (уменьшило) бы величину собственного капитала и прибыли или убытка за период на суммы, указанные ниже. Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными.

**30 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)**

	Прибыль или убыток за		Капитал, фонды, резервы	
	период			
	повышение на 100 б.п.	понижение на 100 б.п.	повышение на 100 б.п.	понижение на 100 б.п.
<b>2013</b>				
Инструменты с переменной ставкой процента	(248)	248	(248)	248
<b>2012</b>				
Инструменты с переменной ставкой процента	(263)	263	(263)	263

**(д) Справедливая стоимость в сравнении с балансовой стоимостью**

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приблизительно равна их учетной стоимости. Балансовая стоимость торговой дебиторской задолженности за вычетом обесценения предполагается приблизительно равной их справедливой стоимости в связи с краткосрочным характером торговой дебиторской задолженности.

База для определения справедливой стоимости раскрыта в Пояснении 5.

**(е) Иерархия справедливой стоимости**

В таблице ниже финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, представлены в разрезе методов определения этой стоимости. В зависимости от способа оценки, различают следующие уровни определения справедливой стоимости:

- Уровень 1: используются (прямые) рыночные котировки в отношении идентичных активов или обязательств;
- Уровень 2: в качестве исходных данных используются рыночные параметры, кроме котировок, которые были отнесены к Уровню 1, наблюдаемые по соответствующему активу или обязательству либо прямо (т.е. непосредственно цены), либо опосредованно (т.е. данные, основанные на ценах);

Уровень 3: исходные параметры, используемые по соответствующему активу или обязательству, не основаны на данных с наблюдаемых рынков (ненаблюдаемые исходные параметры).

ОАО «Атомэнергпром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 30 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)

31 декабря 2013	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
<b>Финансовые активы</b>				
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	40 166	1 964	42 130
Инструменты хеджирования	-	207	-	207
<b>Финансовые обязательства</b>				
Инструменты хеджирования	-	(922)	-	(922)
	-	39 451	1 964	41 415
<b>31 декабря 2012</b>	<b>Уровень 1</b>	<b>Уровень 2</b>	<b>Уровень 3</b>	<b>Итого</b>
<b>Финансовые активы</b>				
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	30 402	1	3 228	33 631
	30 402	1	3 228	33 631
			<b>Уровень 3</b>	
Сальдо на 31 декабря 2012			3 228	
Выбытие			(1 264)	
Сальдо на 31 декабря 2013			1 964	

(i) *Прочие риски изменения рыночной цены*

На 31 декабря 2012 года инвестиции в акции ОАО «Интер РАО ЕЭС» отражены по справедливой стоимости в соответствии с котировками ОАО «Московская биржа». 4 декабря 2013 года акции были реализованы ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ».

(ж) *Управление капиталом*

Управление капиталом Группы нацелено на соблюдение требований законодательства Российской Федерации об акционерных обществах, на отчетную дату Группа удовлетворяла требованиям в отношении капитала.

Целями Группы при управлении капиталом являются обеспечение возможности Группы продолжать хозяйственную деятельность с прибылью для акционеров и выгодами для других заинтересованных сторон и поддержания оптимальной структуры капитала в целях сокращения стоимости капитала. Руководство Группы предпринимает меры по поддержанию капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей Группы, а также для поддержания доверия участников рынка. Это достигается посредством эффективного управления денежными средствами, постоянного мониторинга выручки и прибыли Группы, а также планирования долгосрочных инвестиций, которые финансируются за счет средств от операционной деятельности Группы, за счет привлечения кредитных ресурсов и взносов в капитал.

### 31 **Принятые на себя обязательства**

На 31 декабря 2013 года предстоящие капитальные затраты по уже заключенным договорам составили 45 537 млн. рублей (на 31 декабря 2012 года составили 35 330 млн. рублей).

Начиная с 2010 года Группой заключаются долгосрочные договоры купли-продажи (поставки) мощности новых атомных электростанций с покупателями и инфраструктурными организациями Оптового рынка электроэнергии и мощности. По условиям данных договоров



### 31 Принятые на себя обязательства (продолжение)

Группа обязуется предоставлять определенные в соответствии с договорами объемы мощности, производимые на новых объектах генерации, в течение 20 лет с даты начала исполнения обязательств. По состоянию на 31 декабря 2013 года общая мощность планируемых к вводу генерирующих объектов составляет 7,7 ГВт. Ориентировочная сумма капитальных затрат составит около 754 млрд. рублей.

Согласно условиям заключенных договоров при нарушении Группой сроков поставки мощности Группа уплачивает покупателю неустойку, размер которой зависит от срока, на который просрочен ввод объекта генерации, суммы плановых капитальных затрат Группы на строительство соответствующего объекта генерации, доли покупателя в общем объеме не поставленной ему в результате просрочки мощности объекта и/или установленной мощности объекта генерации. Группа вправе однократно в течение срока действия договора отложить дату начала исполнения обязательств по поставке мощности объекта генерации на срок, не превышающий одного года от указанной в договоре даты начала исполнения обязательства по поставке мощности объекта генерации.

Руководство Группы не ожидает неисполнения своих обязательств по договорам купли-продажи (поставки) мощности новых атомных электростанций.

## 32 Условные обязательства

### (а) Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления и характеризуется невысоким уровнем проникновения страховых услуг.

Группа в полном объеме обеспечивает страховую защиту по обязательным (установленным законодательством) и вмененным (установленным требованиями подзаконных актов, надзорных органов, местных органов власти и т.д.) видам страхования:

- страхование гражданской ответственности эксплуатирующей организации объекта использования атомной энергии и ответственности перед третьими лицами при транспортировке радиоактивных веществ, ядерных материалов, изделий на их основе и их отходов осуществляется в соответствии с Федеральным законом «Об использовании атомной энергии» № 170-ФЗ и Венской конвенцией 1963 года. Размер ответственности – 5 млн. долларов США по золотому паритету 1963 года (около 7 млрд. рублей на 1 страховой случай по состоянию на отчетную дату);
- страхование гражданской ответственности организаций эксплуатирующих опасные производственные объекты и гидротехнические сооружения осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 года №225-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте»;
- страхование ответственности владельцев транспортных средств осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств».

### 32 Условные обязательства (продолжение)

В сегменте добровольных видов страхования (страхование имущества, грузов, строительно-монтажных рисков, предпринимательских рисков и т.д.) осуществляется страховая защита основных производственных фондов и сооружаемых объектов, страхование, обусловленное действующими контрактами, а также страхование транспорта и добровольное медицинское страхование персонала.

В связи с тем, что страхование основных производственных фондов осуществляется преимущественно по балансовой стоимости и не покрывает страховой защитой все имущество группы, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать неблагоприятное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Группы.

Таким образом, страховая защита Группы в отношении производственных сооружений и оборудования, убытков вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Группы в полной мере соответствует требованиям действующего законодательства и надзорных органов, но не обеспечивает полной компенсации возможного ущерба.

#### (б) Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами OECD, но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяют новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, которые применялись к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между

### 32 Условные обязательства (продолжение)

взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. рублей в 2012 году, 2 млрд. рублей в 2013 году, 1 млрд. рублей в 2014 году и т.д.)

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную консолидированную финансовую отчетность.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на результаты деятельности и финансовые положения Группы.

#### (в) Обязательства по договорам поручительства

Договора поручительства являются не подлежащими отмене заверениями того, что Группа произведет платежи в случае неисполнения обязательств другой стороной. На 31 декабря 2013 года Группа заключила договоры поручительства на сумму 3 375 млн. рублей (на 31 декабря 2012 года: 13 422 млн. рублей). В основном другой стороной по договорам поручительства являются связанные стороны.

Руководство Группы не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с данными поручительствами, поэтому в данной финансовой отчетности соответствующие резервы не создавались.

### 33 Сделки между связанными сторонами

#### (а) Отношения контроля

Собственником Группы является Госкорпорация «Росатом». Конечной контролирующей стороной для Группы является Российская Федерация.

#### (б) Операции с участием связанных сторон

В рамках своей обычной хозяйственной деятельности Группа осуществляла операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами Госкорпорации «Росатом» и прочими предприятиями, аффилированными с государством, которые являются для Группы связанными сторонами. Данные операции осуществляются согласно регулируемым тарифам, либо в соответствии с рыночными ценами.

С 1 января 2011 года Группа применяет пересмотренный МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» (2009). Поскольку конечной контролирующей стороной для Группы является Российская Федерация, Группа применяет исключение в отношении раскрытия информации об операциях с компаниями, которые являются связанными сторонами, поскольку у Правительства Российской Федерации есть контроль, совместный контроль или значительное влияние как в их отношении, так и в отношении Группы.

ОАО «Атомэнергпром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 33 Сделки между связанными сторонами (продолжение)

В качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Группа раскрывает сумму существенных транзакций с компаниями, аффилированными с государством, а также остатки задолженности перед такими компаниями.

Информация об операциях Группы со связанными сторонами представлена в следующих таблицах.

(i) Доходы / продажи

	Сумма сделки	Остаток по расчетам 31 декабря	Сумма сделки	Остаток по расчетам 31 декабря
	2013	2013	2012	2012
Продажа товаров:	47 918	17 337	39 295	16 297
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	2 387	5 202	6 393	6 009
Компании, аффилированные с государством	41 222	11 737	31 880	9 013
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	4 309	398	1 022	1 275
Оказанные услуги:	19 812	24 288	15 416	14 677
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	6 663	1 993	13 626	2 788
Компании, аффилированные с государством	1 393	1 297	1 790	7 689
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	11 756	20 998	-	4 200
Доходы от реализации векселей ОАО «ВТБ-Лизинг» и ОАО Банк ВТБ, акций ОАО «Интер РАО ЕЭС»	15 896	-	33 315	-
Прочие доходы	21 365	14 364	13 166	12 723
	<u>104 991</u>	<u>55 989</u>	<u>101 192</u>	<u>43 697</u>

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат урегулированию денежными средствами в течение шести месяцев после отчетной даты. Вся эта задолженность является необеспеченной.

В декабре 2013 года Группа продала контролируемую долю в Uranium One Holding компании ОАО «Атомкапитал». В результате данной сделки был потерян контроль над компанией Uranium One Inc. Сумма задолженности по данной сделке составила 8 470 млн. рублей. Операции с компаниями Uranium One Holding и Uranium One Inc. были показаны как операции со связанными сторонами с даты потери контроля (Пояснение 7(в)).



ОАО «Атомэнергпром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 33 Сделки между связанными сторонами (продолжение)

(ii) *Расходы / приобретения*

	Сумма сделки	Остаток по расчетам 31 декабря	Сумма сделки	Остаток по расчетам 31 декабря
	2013	2013	2012	2012
Приобретение товаров:	(11 987)	(4 625)	(15 042)	(4 543)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(6 390)	(1 260)	(6 292)	(1 584)
Компании, аффилированные с государством	(4 355)	(676)	(4 852)	(240)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(1 242)	(2 689)	(3 898)	(2 719)
Полученные услуги:	(24 272)	(5 169)	(32 981)	(5 391)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(11 046)	(3 369)	(19 515)	(3 088)
Компании, аффилированные с государством	(9 586)	(1 767)	(13 466)	(1 540)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(3 640)	(33)	-	(763)
Стоимость реализованных векселей ОАО «ВТБ-Лизинг» и ОАО Банк ВТБ, акций ОАО «Интер РАО ЕЭС»	(10 103)	-	(36 898)	-
Приобретение акций ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	-	(8 859)	-	(20 788)
Прочие расходы	(32 856)	(11 162)	(56 990)	(10 247)
	<u>(79 218)</u>	<u>(29 815)</u>	<u>(141 911)</u>	<u>(40 969)</u>

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат урегулированию денежными средствами в течение шести месяцев после отчетной даты. Вся эта задолженность является необеспеченной.



## 33 Сделки между связанными сторонами (продолжение)

## (iii) Займы

	Сумма сделки	Остаток по расчетам 31 декабря	Сумма сделки	Остаток по расчетам 31 декабря
	2013	2013	2012	2012
Займы полученные:	(314 510)	(164 851)	(187 268)	(136 812)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(32 213)	(454)	(36 235)	(11 940)
Банки, связанные с государством	(281 286)	(161 542)	(149 193)	(124 238)
в т.ч. банковский овердрафт	-	(156)	-	(4)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(1 011)	(2 855)	(1 840)	(634)
Займы выданные:	44 738	19 680	53 806	40 150
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	10 489	8 018	52 051	6 812
Компании, аффилированные с государством	853	1 010	539	438
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	33 396	10 652	1 216	32 900
Прочие финансовые вложения:	37 803	39 108	10 025	3 013
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	3 523	-	6 167	2 938
Стоимость приобретенных векселей				
ОАО Банк ВТБ и ОАО «ВТБ-Лизинг»	34 280	39 108	-	-
Компании, аффилированные с государством	-	-	3 858	75
Денежные средства на счетах в банках, связанных с государством	-	32 995	-	43 477
	<u>(231 969)</u>	<u>(73 068)</u>	<u>(123 437)</u>	<u>(50 172)</u>

## (v) Вознаграждения руководящим сотрудникам

Вознаграждение членов Совета директоров складывается из заработной платы, неденежных льгот, вознаграждений долгосрочного характера, а также премий, определяемых по результатам года.

Общая сумма вознаграждений в виде заработной платы, премий и неденежных льгот, начисленных членам Совета директоров предприятиями Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, составила 249 млн. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, составила 226 млн. рублей).

ОАО «Атомэнергопром» и его дочерние предприятия находятся под контролем и управлением Госкорпорации «Росатом», вследствие чего часть руководящих сотрудников, принимающих участие в управлении Группой, являются сотрудниками Госкорпорации «Росатом» и получают вознаграждение за осуществление функций управления непосредственно по месту работы в Госкорпорации «Росатом», то есть за пределами Группы, и, соответственно, данное вознаграждение не включается в состав расходов в настоящей консолидированной отчетности.

## 34 Доля неконтролирующих акционеров

Следующая таблица содержит обобщенную информацию до исключения внутригрупповых расчетов в отношении каждого дочернего предприятия Группы, неконтролирующая доля участия в которых является существенной:

31 декабря 2013 года	ОАО «Концерн «Росэнергоатом»	ОАО «МСЗ»	ОАО «УЭХК»	ОАО «Энергомаш- спецсталь»
Неконтролирующая доля в процентах	3,26%	21,37%	12,50%	53,66%
Внеоборотные активы	1 260 852	20 229	45 273	16 236
Оборотные активы	161 959	20 627	16 450	3 107
Долгосрочные обязательства	(274 615)	(8 493)	(9 650)	(5 938)
Текущие обязательства	(83 461)	(4 900)	(3 044)	(6 351)
Чистые активы	1 064 735	27 463	49 029	7 054
Балансовая стоимость неконтролирующей доли	34 710	5 869	6 129	3 785
Выручка	232 857	15 065	19 395	4 605
Прибыль	43 136	2 274	2 343	(2 523)
Прочий совокупный доход	1 460	(734)	702	501
Общий совокупный доход	44 596	1 540	3 045	(2 022)
Прибыль, приходящаяся на неконтролирующую долю	1 406	486	293	(1 354)
Прочий совокупный доход, приходящийся на неконтролирующую долю	48	(157)	88	269
Денежные потоки от операционной деятельности	94 641	6 864	4 012	(118)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	(165 841)	(4 570)	(546)	(226)
Денежные потоки от финансовой деятельности (дивиденды неконтролирующим акционерам: нет)	80 002	775	(3 398)	295
Нето увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	8 802	3 069	68	(49)

## 34 Доля неконтролирующих акционеров (продолжение)

31 декабря 2012 года	ОАО «Концерн «Росэнергоатом»	ОАО «МЭЗ»	Uranium One Inc.	ОАО «Энергомаш- спецсталь»
Неконтролирующая доля в процентах	3,60%	21,72%	49,31%	56,96%
Внеоборотные активы	1 149 291	18 681	71 056	16 915
Оборотные активы	137 978	13 395	16 171	3 444
Долгосрочные обязательства	(262 433)	(5 388)	(27 693)	(6 494)
Текущие обязательства	(65 695)	(2 148)	(1 836)	(5 053)
Чистые активы	959 141	24 540	57 698	8 812
Балансовая стоимость неконтролирующей доли	34 529	5 330	28 457	5 019
Выручка	200 526	12 358	1 537	4 636
Прибыль	12 953	683	(295)	456
Прочий совокупный доход	(6 945)	(45)	(4 365)	(827)
Общий совокупный доход	6 008	638	(4 660)	(371)
Прибыль, приходящаяся на неконтролирующую долю	466	148	(145)	260
Прочий совокупный доход, приходящийся на неконтролирующую долю	(250)	(10)	(2 153)	(471)
Денежные потоки от операционной деятельности	75 061	553	(1 912)	(17)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	(155 733)	(1 933)	(2 055)	(1 522)
Денежные потоки от финансовой деятельности (дивиденды неконтролирующим акционерам: нет)	77 011	959	-	1 188
Нетто увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(3 661)	(421)	(3 967)	(351)

Оставшаяся сумма долей неконтролирующих акционеров представлена индивидуально несущественными суммами.

## 35 Прекращенная деятельность

В декабре 2013 года Группа продала компании ОАО «Атомкапитал» (дочернее общество Госкорпорации «Росатом») 57% в компании Uranium One Holding, которая в свою очередь владеет контрольным пакетом акций Uranium One Inc. (89%). В результате сделки доля Группы в Uranium One Holding B.V. уменьшилась до 43% и был потерян контроль над компанией Uranium One Inc., эффективная доля в уставном капитале Uranium One Inc. снизилась до 48,55%.

Данная сделка была отражена в настоящей финансовой отчетности как сделка под общим контролем. Эффект от выбытия представляющий разницу между суммой сделки, справедливой стоимостью 48,55% доли владения Uranium One Inc. и чистыми активами Uranium One Holding в сумме 6 490 млн. рублей (уменьшение) отражен в составе нераспределенной прибыли в качестве резерва по объединению компаний под общим контролем.

**35 Прекращенная деятельность (продолжение)**

Баланс Uranium One Holding, а также результат сделки на дату операции представлен ниже:

	Пояс- нение	
Основные средства	15	3 715
Нематериальные активы	16	5 942
Запасы		1 523
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		52 339
Торговая и прочая дебиторская задолженность		6 884
Прочие внеоборотные активы		106
Денежные средства и их эквиваленты		22 506
Прочие оборотные активы		42
Отложенные налоговые обязательства	18	(3 655)
Резервы	26	(2 420)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(2 859)
Кредиты и займы	24	(67 951)
<b>Итого активы и обязательства</b>		<b>16 172</b>
Стоимость сделки		8 470
Выбывшие суммы денежных средств		(22 506)
<b>Чистый отток денежных средств</b>		<b>(14 036)</b>
Сумма сделки по продаже инвестиций в U1H		8 470
Убыток от дисконтирования*		(626)
Выбытие чистых активов		(16 172)
Выбытие гудвилл		(19 456)
Справедливая стоимость оставшейся доли		30 206
Сумма дооценки до справедливой стоимости**		(8 912)
<b>Итого эффект от выбытия</b>		<b>(6 490)</b>

\*эффект от дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности по реализации акций, связанный с отложенной оплатой по сделке

\*\*сумма представляет из себя разницу между справедливой и балансовой стоимостью доли на дату выбытия (см. Пояснение 13)

В силу того что Uranium One Holding B.V. представляет собой основную часть операционного сегмента, в данной финансовой отчетности он представлен как прекращенная деятельность, включая сопоставимые показатели за 2012 год. Далее более подробно представлены результаты прекращающейся деятельности за 2013 и 2012 года:

## 35 Прекращенная деятельность (продолжение)

	Пояснение	2013	2012
<b>Результаты прекращенной деятельности</b>			
Выручка	9	3 212	1 537
Себестоимость продаж	10	(2 238)	(968)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>974</b>	<b>569</b>
Коммерческие расходы	10	-	(141)
Административные расходы	10	(1 634)	(1 496)
Прочие доходы	11	39	1 024
Прочие расходы	11	(2 734)	(554)
<b>Результаты операционной деятельности</b>		<b>(3 355)</b>	<b>(598)</b>
Финансовые доходы	13	2 521	847
Финансовые расходы	13	(5 418)	(422)
Доля в чистом (убытке)/прибыли компаний, учитываемых методом долевого участия	8	(659)	3 796
<b>(Убыток)/прибыль до налогообложения</b>		<b>(6 911)</b>	<b>3 623</b>
Расход по налогу на прибыль	14	322	(1 465)
<b>(Убыток)/прибыль за год от прекращенной деятельности</b>		<b>(6 589)</b>	<b>2 158</b>
<b>Прочий совокупный доход от прекращенной деятельности</b>			
Курсовые разницы при пересчете показателей зарубежных предприятий из других валют		6 962	(7 515)
<b>Итого прочий совокупный доход/(убыток) от прекращенной деятельности</b>		<b>6 962</b>	<b>(7 515)</b>
<b>Общий совокупный убыток от прекращенной деятельности за год</b>		<b>373</b>	<b>(5 357)</b>

Выручка по прекращенной деятельности относится к реализации ураносодержащей продукции и услуг по обогащению и составила в 2013 году 3 212 млн. рублей (1 537 млн. рублей в 2012 году).



**35 Прекращенная деятельность (продолжение)****Потоки денежных средств по прекращенной деятельности**

	2013	2012
<b>Потоки денежных средств по прекращенной деятельности</b>		
Нетто-величина денежных средств, использованных/(полученных) от операционной деятельности	(13 172)	2 490
Нетто-величина денежных средств, полученных от инвестиционной деятельности	4 041	-
Нетто-величина денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(40 114)	(374)
<b>Нетто-величина денежных потоков за год</b>	<b>(49 245)</b>	<b>2 116</b>

ОАО «Атомэнергострой»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

36

## Значительные дочерние предприятия

	Страна регист- рации	Вид деятельности	Право собственности/ Право голосования	
			31 декабря 2013	31 декабря 2012
ОАО «Концерн Росэнергоатом»	РФ	пр-во электроэнергии атомными станциями	96,743%	96,415%
ОАО «ТВЭЛ»	РФ	пр-во и переработка ядерных материалов	100%	100%
ОАО «Машинострои- тельный завод»	РФ	пр-во тепловыде- ляющих элементов	78,63%	78,28%
ОАО «Новосибирский завод химконцентратов»	РФ	пр-во и переработка ядерных материалов	88,29%	88,29%
ОАО «Чепецкий механический завод»	РФ	выполнение работ с испол-ем ядерных материалов	100,00%	99,98%
ОАО «Ангарский электролизный химический комбинат»	РФ	пр-во ядерных материалов	100,00%	100,00%
ОАО «Сибирский химический комбинат»	РФ	пр-во и переработка ядерных материалов	98,95%	95,28%
ОАО «Уральский электрохимический комбинат»	РФ	переработка отходов ядерных материалов	87%	100%
ОАО «Техснабэкспорт»	РФ	экспорт и импорт ядерных материалов	100%	100%
INTERNEXCO GmbH	Германия	сбыт и трейдинг оптовая торговля машинами и оборудованием	100%	100%
ОАО «Атомэнергомаш»	РФ	пр-во паровых котлов	100,00%	92,89%
ОАО «Машино- строительный завод «ЗиО- Подольск»	РФ	проектирование инженерных сооружений	99,44%	92,37%
ОАО «СПб АЭП»/ ОАО ГИ ВНИПИЭТ*	РФ	проектирование в пром- ти и строит-ве	100,00%	100,00%
ОАО «Нижегородский научно- исследовательский и проектно- конструкторский и изыскательский институт Атомэнергoproject» (ОАО «НИАЭП»)	РФ	инженерно- техническое проектирование в пром- ти и строит-ве	100%	100%

\* ОАО «Восточно-Европейский головной научно-исследовательский и проектный институт энергетических технологий» (ГИ ВНИПИЭТ) и ОАО «Санкт-Петербургский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт «АТОМЭНЕРГОПРОЕКТ» (СПб АЭП) объединились в апреле 2013 года.

ОАО «Атомэнергопром»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 36 Значительные дочерние предприятия (продолжение)

	Страна регист- рации	Вид деятельности	Право собственности/ Право голосования	
			31 декабря 2013	31 декабря 2012
ОАО «ОКБМ»	РФ	НИОКР	92,43%	94,13%
ОАО «Атомэнергоремонт»	РФ	обеспечение работосп- ти АЭС	96,74%	96,42%
ОАО «Атомэнергопроект»	РФ	инженерно- техническое проектир-е	100,00%	100,00%
ОАО «Владимирское производственное объединение «Точмаш»	РФ	машиностроение	100,00%	100,00%
ОАО «Всероссийский научно- исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций»	РФ	научные исследования, разработки в области техн. наук	72,56%	72,31%
ОАО «Атомредметзолото»	РФ	оптовая торговля	98,62%	98,56%
ОАО «Приаргунское производственное горно- химическое объединение»	РФ	добыча урана	90,13%	90,04%
ОАО «Хиагда»	РФ	добыча урана	98,62%	98,56%
Группа Uranium One Inc. **	Канада	добыча урана	48,52%	50,68%
Mantra Resources Limited	Австралия	добыча урана	91,66%	91,90%

\*\*В декабре 2013 года Группа продала контролирующую долю в Uranium One Holding (см. Пояснение 7 (в)).

### 37 События после отчетной даты

(а) Приобретение акций Fennovoima

В апреле 2014 года компания Группы приобрела 34% акций компании Fennovoima (Финляндия), которая отвечает за проект по строительству АЭС «Ханхикви-1» в Финляндии.

(б) Увеличение уставного капитала

В феврале 2014 года в рамках дополнительной эмиссии, объявленной в ноябре 2012 года (см. Пояснение 23), Госкорпорацией «Росатом» оплачены акции ОАО «Атомэнергопром» в количестве 55 297 тыс. штук на общую сумму 55 297 млн. рублей путем перечисления денежных средств.

В марте 2014 года в рамках дополнительной эмиссии, объявленной в ноябре 2012 года (см. Пояснение 23), Госкорпорацией «Росатом» оплачены акции ОАО «Атомэнергопром» в количестве 24 500 тыс. штук на общую сумму 24 500 млн. рублей путем перечисления денежных средств.

