NEXIA INTERNATIONAL ПАЧОЛИ
АУДИТ И КОНСАЛТИНГ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Энергоспецмонтаж»

от 03 марта 2015 года

Сведения об Аудируемом лице

Полное наименование	**Открытое акционерное общество «Энергоспецмонтаж»**
Сокращенное наименование	**ОАО «Энергоспецмонтаж»**
Государственная регистрация	Свидетельство № 013.848 от 25.08.1993 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 008016560 от 08 августа 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739052912
Место нахождения	107150 г. Москва, ул. Бойцовая, дом 27
Почтовый адрес	107150 г. Москва, ул. Бойцовая, дом 27

Сведения об Аудиторе

Полное наименование	**Общество с ограниченной ответственностью «Нексиа Пачоли»**
Сокращенное наименование	**ООО «Нексиа Пачоли»**
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации № 856.235 от 23 июня 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 №005390060 от 22 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739428716
Место нахождения	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
Почтовый адрес	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»; Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 30 октября 2009 года за основным регистрационным номером 10202000073

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Энергоспецмонтаж», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2014 года;
- отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2014 года;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговорками о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговорками

1) Организацией не сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности, в результате чего:

- в Бухгалтерском балансе на 31.12.2014 завышены показатели строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый) убыток» по состоянию на 31.12.2012 на сумму 146 133 тыс. руб., на 31.12.2013 на сумму 143 221 тыс. руб., на 31.12.2014 на сумму 141 208 тыс. руб.
- в Отчете о финансовых результатах за 2014 год занижен показатель строки 2350 «Прочие расходы», и завышены показатели строк 2400 «Чистая прибыль», 2500 «Совокупный финансовый результат» на сумму 141 208 тыс. руб.

2) Нам не представлены документы, подтверждающие намерение заказчика строительных работ по возмещению дополнительных проиндексированных расходов Организации в сумме 157 672 тыс. руб., признанных по результатам работы Организации в 2014 году в составе показателя выручки по степени готовности.

Нам также не удалось получить аудиторские доказательства путем проведения альтернативных аудиторских процедур.

В результате мы не получили достаточные аудиторские доказательства обоснованности отражения выручки по степени готовности в сумме 157 672 тыс. руб., отраженной в составе показателя строки 2110 «Выручка» в Отчете о финансовых результатах за 2014 год, а также в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность», в том числе «не предъявленная к оплате начисленная выручка» Бухгалтерского баланса на 31.12.2014.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей бухгалтерского баланса, а также связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах и отчета об изменениях капитала.

Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговорками, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Энергоспецмонтаж» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за предыдущий период 2013 год проводил Аудитор ООО «ФБК». По результатам аудита в аудиторском заключении от 24 февраля 2014 года выражено модифицированное мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности со следующей оговоркой:

«в ходе аудита не были получены достаточные доказательства в отношении возможности отражения в бухгалтерском балансе дебиторской задолженности признанных в судебном порядке несостоятельными (банкротами) ООО «Атомэнергомонтаж» и ООО «Башатоммонтаж» на общую сумму 143 222 тыс. руб. без учета резерва по сомнительным долгам».

Заместитель генерального директора по аудиту
ООО «Нексиа Пачоли»
(Квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000361, бессрочный
Включен в Реестр аудиторов и аудиторских организаций НП «ИПАР» за основным регистрационным номером 29502000246)

Данилова О.В.

«03» марта 2015 года

М.П.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	710001
Организация	Дата	31.12.2014
ОАО "Энергоспецмонтаж"	по ОКПО	07629706
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7718083574**
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	45.21.1
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) г.Москва, ул.Бойцовая,27		
Код организации		**2010270000**

Пояснения	АКТИВ	Код строки	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013	на 31 декабря 2012
	1	2	3	4	5
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.1	Нематериальные активы	1110	583	414	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4.2.	Основные средства	1150	68 880	89 202	114 787
п.4.2.	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	68 620	89 117	111 761
п.4.2.	Незавершенные капитальные вложения	1152	260	85	3 026
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.4.5.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.4.15.	Отложенные налоговые активы	1180	25 861	32 204	40 922
п 4.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	8 272	3 614	2 554
	ИТОГО по разделу I	**1100**	**103 596**	**125 434**	**158 263**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.4.	Запасы	1210	371 654	293 610	353 374
п.4.4.	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	259 358	208 615	235 619
п.4.4.	затраты в незавершенном производстве	1212	112 296	84 995	117 755
п.4.4.	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
п.4.4.	товары отгруженные	1214	-	-	-
п.4.4.	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	652	569	1 335
п.4.7.	Дебиторская задолженность	1230	1 448 119	655 277	446 199
п.4.7.	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	773 090	302 419	398 666
п.4.7.	авансы выданные	1232	14 063	15 113	37 087
п.4.7.	прочие дебиторы	1233	24 235	41 721	10 446
п.4.7.	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	636 731	296 024	-
п.4.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.4.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 723	597 132	167 736
	Прочие оборотные активы	1260	104 034	84 743	79 670
	ИТОГО по разделу II	**1200**	**1 958 182**	**1 631 331**	**1 048 314**
	БАЛАНС	**1600**	**2 061 778**	**1 756 765**	**1 206 577**

	ПАССИВ	Код строки	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.4.20.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 098	8	8
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 810	1 810	7 533
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	511 997	-	-
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(215 924)	(168 086)	(177 368)
	ИТОГО по разделу III	**1300**	**303 983**	**(166 266)**	**(169 825)**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Займные средства	1410	-	-	-
п.4.15.	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	**1400**	**-**	**-**	**-**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.4.13.	Займные средства	1510	106 200	150 869	86 707
п.4.10.	Кредиторская задолженность	1520	1 539 774	1 682 752	1 222 382
п.4.10.	поставщики и подрядчики	1521	480 700	370 586	477 392
п.4.10.	авансы полученные	1522	672 680	547 758	506 819
п.4.10.	задолженность перед персоналом организации	1523	80 213	54 966	47 855
п.4.10.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	69 026	61 790	53 622
п.4.10.	задолженность по налогам и сборам	1525	115 945	58 625	120 194
п.4.10.	прочие кредиторы	1526	121 210	589 027	16 500
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.4.17.	Оценочные обязательства	1540	111 821	89 410	67 313
	Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд)	1545	-	-	-
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	**1500**	**1 757 795**	**1 923 031**	**1 376 402**
	БАЛАНС	**1700**	**2 061 778**	**1 756 765**	**1 206 577**

Заместитель генерального директора по экономике и финансам *Главный бухгалтер*

(Ф.И.О., подпись) *(Ф.И.О., подпись)*

Котова Анна Викторовна Пасько Анатолий Владимирович

"2" марта 2015г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Энерго-спец-монтаж" № 13848 МОСКВА

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	710002
Дата	31.12.2014
по ОКПО	7629706
ИНН	7718083574
по ОКВЭД	45.21.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Организация
ОАО "Энергоспецмонтаж"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	1	2	3	4
п.4.16.	Выручка	2110	2 875 712	2 549 035
п.4.16.	Себестоимость продаж,	2120	(2 421 759)	(2 096 129)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**453 953**	**452 906**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.4.16.	Управленческие расходы	2220	(441 006)	(411 367)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**12 947**	**41 539**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.4.16.	Проценты к получению	2320	18 490	868
п.4.16.	Проценты к уплате	2330	(12 154)	(8 428)
п.4.16.	Прочие доходы	2340	83 498	58 086
п.4.16.	Прочие расходы	2350	(130 778)	(63 634)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**(27 997)**	**28 431**
п.4.15.	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
п.4.15.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 683)	(3 032)
п.4.15.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(67 360)	(50 221)
п.4.15.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	67 276	41 503
п.4.16.	Прочее	2460	(19 757)	(16 154)
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(47 838)**	**3 559**
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(47 838)	3 559
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0)	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	0

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

(Ф.И.О., подпись)

Котова Анна Викторовна

"2" марта 2015г.

Главный бухгалтер

(Ф.И.О., подпись)

Часько Анатолий Владимирович

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Энерго-спец-монтаж" г.р. № 13948 МОСКВА

Отчет об изменениях капитала
за 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация Открытое акционерное общество "Энергоспецмонтаж"	по ОКПО	07629706		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7718083574		
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по возведению зданий	по ОКВЭД	45.21.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3100	8		7 533	2	(177 368)	(169 825)
За 20 13 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 559	3 559
в том числе: чистая прибыль	3211	-	-	-	-	3 559	3 559
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-		-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221						-
переоценка имущества	3222						-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						-
уменьшение количества акций	3225						-
реорганизация юридического лица	3226						-
дивиденды	3227						-
Изменение добавочного капитала	3230			(5 723)		5 723	-
Изменение резервного капитала	3240						-
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3200	8	-	1 810	2	(168 086)	(166 266)
За 20 14 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	6 090	-	511 997	-	-	518 087
в том числе:							
чистая прибыль	3311						-
переоценка имущества	3312						-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						-
дополнительный выпуск акций	3314	6 090		511 997			518 087
увеличение номинальной стоимости акций	3315						-
реорганизация юридического лица	3316						-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317						-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(47 838)	(47 838)
в том числе:							
убыток	3321					(47 838)	(47 838)
переоценка имущества	3322						-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	2223						-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						-
уменьшение количества акций	3325						-
реорганизация юридического лица	3326						-
дивиденды	3327						-
Изменение добавочного капитала	3330			-		-	-
Изменение резервного капитала	3340						-
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3300	6 098	-	513 807	2	(215 924)	303 983

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ___ г.	Изменения капитала за 20 ___ г.		На 31 декабря 20 ___ г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Чистые активы	3600	303 983	(166 266)	(169 825)

Руководитель _____ Котова А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 2 " марта 20 15 г.

Главный бухгалтер _____ Пасько А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Энерго-спец-монтаж" г. Р. № 13848 * МОСКВА *

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация Открытое акционерное общество "Энергоспецмонтаж"	по ОКПО	07629706		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7718083574		
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по возведению зданий	по ОКВЭД	45.21.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За янв-дек. 20 14 г.	За янв-дек. 20 13 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 167 373	2 161 868
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 081 196	2 145 708
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	40	71
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	
прочие поступления	4119	86 137	16 089
Платежи - всего	4120	(2 610 760)	(2 288 856)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 072 178)	(982 155)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 111 993)	(958 018)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 824)	(8 266)
налога на прибыль организаций	4124	(309)	(13 491)
прочие платежи	4129	(413 456)	(326 926)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(443 387)	(126 988)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 799	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 799	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(3 531)	(753)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 531)	(753)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 268	(753)

Наименование показателя	Код	За янв-дек. 20 14 г.[1]	За янв-дек. 20 13 г.[2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	330 364	591 087
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	316 043	74 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 000	517 087
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315		
прочие поступления	4319	13 321	
Платежи - всего	4320	(457 654)	(33 950)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(360 043)	(10 000)
прочие платежи	4329	(97 611)	(23 950)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(127 290)	557 137
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(563 409)**	**429 396**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**597 132**	**167 736**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**33 723**	**597 132**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) Котова А.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Пасько А.В. (расшифровка подписи)

"2" марта 20 15 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Энерго-спец-монтаж" МОСКВА

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ»

ЗА 2014 ГОД

Оглавление

1. Общие сведения 3
2. Основные положения учетной политики 5
   2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах 5
   2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
   2.3. Нематериальные активы 7
   2.4. Основные средства 7
   2.5. Запасы 8
   2.6. Незавершенное производство 9
   2.7. Финансовые вложения 10
   2.8. Займы и кредиты 11
   2.9. Отложенные налоги 11
   2.10. Выручка, прочие доходы 11
   2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 12
   2.12. Расходы будущих периодов 12
   2.13. Выручка и расходы по договорам строительного подряда 13
   2.14. Особенности формирования отчетности по движению денежных средств 13
3. Изменения учетной политики и корректировки 15
   3.1. Изменения учетной политики в 2014 году 15
   3.2. Изменения учетной политики в 2015 году 17
   3.3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам 17
4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 17
   4.1. Нематериальныеактивы и НИОКР 18
   4.2. Основные средства 19
   4.3. Прочие внеоборотные активы 24
   4.4. Запасы 24
   4.5. Финансовые вложения 26

4.6. Денежные средства 27
4.7. Дебиторская задолженность 29
4.8. Государственная помощь 31
4.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи) 31
4.10. Кредиторская задолженность 32
4.11. Обеспечениеобязательств 34
4.12. Налоги и сборы 35
4.13. Кредиты и займы 35
4.14. Оценочные обязательства 36
4.15. Отложенные налоги 37
4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы 39
4.17. Информация о состоянии чистых активов общества: 46
4.18. Прибыль на акцию 47
4.19. Информация по сегментам 47
4.20. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации. 49
4.21. Информация о связанных сторонах 49
4.22. Информация о забалансовыхсчетах. 53
4.23. Прекращаемая деятельность 54
4.24. Непрерывность деятельности 54
4.25. Реорганизация 55
4.26. Доверительное управление 55
4.27. События после отчетной даты 55
Приложение 1 56

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» зарегистрировано:

- Московская Регистрационная Палата Свидетельство №013.848 от 25 августа 1993 года Серия ЛД №004174

- Свидетельство серия 77 №008016560 выдано ИФМС №39 г.Москва о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739052912 от 08.08.2002г.

Организационно-правовая форма ОАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» - открытое акционерное общество, форма собственности ОАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» - смешанная российская собственность с долей федеральной собственности.

Место нахождения (юридический адрес) ОАО «Энергоспецмонтаж» - 107150, г. Москва, улица Бойцовая, дом 27.

Основными видами деятельности ОАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» являются:

- выполнение госзаказа по реконструкции и новому строительству объектов ядерно-энергетического комплекса и атомной энергетики;

- выполнение строительно-монтажных, пусковых, наладочных и проектных работ при сооружении объектов промышленного и непромышленного назначения;

- выполнение работ по проектированию, строительству, реконструкции, ремонту и пуско-наладке объектов ядерно-энергетического, теплоэнергетического комплексов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» включает показатели деятельности всех

филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

№	Наименование филиала	Фактическое место расположения
1.	ВУС-ЭСМ	396072, Воронежская область, г. Нововоронеж, промзона Восточная,4
2.	МСУ-4	396072, Воронежская область, г. Нововоронеж, промзона Восточная,4
3.	МСУ-7	248033, г.Калуга, ул.Академическая, д.8
4.	МСУ-8	607188, Нижегородская область, г. Саров, шоссе Южное, д.12, стр.7
5.	МСУ-58	427600, Удмуртская республика, г. Глазов, ул. Белова, д.5
6.	Филиал «СЕВЕРОЗАПАДНЫЙ»	396072, Воронежская область, город Нововоронеж, промзона Восточная,4
7.	Монтажно-строительное управление №3	347382, Ростовская область, город Волгодонск, проспект Строителей, дом 21
8.	Управление механизации и автотранспорта (УМПАТ)	396072, Воронежская область, город Нововоронеж, промзона Восточная,4

Среднегодовая численность работающих в ОАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» за отчетный период составила 2 542 чел.

В состав Совета директоров ОАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» по состоянию на 31 декабря 2014г. входят:

- Батухтин Сергей Павлович – председатель совета директоров

- Парамонов Дмитрий Викторович – член совета директоров

- Копылов Юрий Николаевич – член совета директоров

- Перемыслый Дмитрий Геннадьевич – член совета директоров

- Исакина Ольга Анатольевна – член совета директоров

- Титов Александр Александрович – член совета директоров

-Горбушин Михаил Анатольевич – член совета директоров, начальник юридического управления ОАО «Энергоспецмонтаж»

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором – Ермаков Сергей Владимирович.

Коллегиальный исполнительный орган в соответствии с Уставом общества не формируется.

В состав Ревизионной комиссии ОАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» по состоянию на 31 декабря 2014 г. входят:

- Горбунов Георгий Владимирович

- Николаева Лариса Владимировна – Главный специалист ОАО «Атомэнергопроект»

- Судакова Александра Сергеевна – Главный специалист ОАО «Атомэнергопроект»

2. Основные положения учетной политики

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

Бухгалтерская отчетность ОАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2012 г	на 31 декабря 2013 г	на 31 декабря 2014 г
Доллар США	30,0161 руб.	32,7292 руб.	56,2584
Евро	40,7138 руб.	44,9699 руб.	68,3427

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения(погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

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

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

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. В 2014 году на баланс предприятия приняты нематериальные активы по группе «Прочие», срок полезного использования – 10лет (пятая амортизационная группа).

2.4. Основные средства

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

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

Наименование показателя	**Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**
	с 1 января 2002 г.
Здания	От 5 лет до 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 3 лет до 25 лет
Машины и оборудование	От 2 лет до 25 лет
Транспортные средства	От 2 лет до 10 лет
Другие виды основных средств	От 2 лет до 15 лет
Земельные участки и объекты природопользования	Свыше 30 лет

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.5. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов

включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Списание в производство (эксплуатацию) стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Организации.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков, на которые выдается специальная одежда.

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Учетной политикой для целей налогообложения установлен следующий порядок налогового учета незавершенного производства для целей расчета налога на прибыль.

Учитывая то, что организация в бухгалтерском учете применяет способ определения выручки по выполнению строительно-монтажных работ «по мере готовности» (ПБУ 2/2008), на конец каждого периода в налоговом учете отражается сумма незавершенного производства (в рамках применения ПБУ 2/2008 в незавершенное производство включаются законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги).

Остаток незавершенного производства для целей налогообложения определяется организацией самостоятельно (согласно статье 318 Налогового Кодекса РФ) путем умножения прямых плановых затрат по договору на отношение выручки, отраженной способом «по мере готовности» по работам и услугам законченным, но не принятыми заказчиками, к сумме цены по договору (без НДС).

Затраты, отнесенные в состав незавершенного производства для целей налогообложения учитываются в расходах при формировании

налоговой базы по налогу на прибыль того периода в котором работы или услуги будут приняты заказчиками.

2.7. Финансовые вложения

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

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

При формировании отчетности от финансовых вложений отделяются финансовые вложения, которые организация признает в качестве денежных эквивалентов (п. 5 ПБУ 23/2011). Денежные эквиваленты приравниваются к денежным средствам и в балансе отражаются в составе показателя "Денежные средства и денежные эквиваленты". К денежным эквивалентам Организации относятся:

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

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

2.8. Займы и кредиты

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

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

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

2.9. Отложенные налоги

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

2.10. Выручка, прочие доходы

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

В отчете о прибылях и убытках следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;

2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств, и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

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

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы по договорам страхования, расходы по программному обеспечению, расходы, связанные с добычей и разведкой (в т.ч. лицензии на месторождение), расходы по лицензиям кроме программного обеспечения, лицензий на добычу, аренда земли, дополнительные расходы, связанные с получением кредитов, дисконт по обязательствам Организации, сума вариационной маржи к уплате до момента исполнения фьючерсного контракта, иные расходы оплачиваемые единовременно, но покрывающие затраты последующих периодов), отражены в отчетности при сроке их списания:

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

2.13. Выручка и расходы по договорам строительного подряда

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Доходы, не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда, учитываются в составе прочих доходов.

В состав прямых расходов по договору, помимо фактически понесенных, включаются ожидаемые неизбежные расходы (далее - предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора. Предвиденные расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.)

Выручка от выполнения работ по договору строительного подряда долгосрочного характера (или по договору строительного подряда, сроки начала и окончания которого приходятся на разные годы), признаваемая «по мере готовности», отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам".

Выручка по договорам строительного подряда, другим договорам, на которые распространяется ПБУ 2/2008, признается Организацией способом "по мере готовности" с использованием метода по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ.

Затраты, отнесенные в состав незавершенного производства для целей налогообложения учитываются в расходах при формировании налоговой базы по налогу на прибыль того периода в котором работы или услуги будут приняты заказчиками.

2.14. Особенности формирования отчетности по движению денежных средств

В качестве денежных потоков от текущих операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 9 ПБУ 23/2011) Организация в частности, классифицирует:

- платежи налогов и сборов, возврат сумм излишне изысканных налогов, сборов;

- поступление страховой выплаты;

- предоставление средств целевого финансирования;

- перечисление средств на благотворительные цели, добровольных членских взносов в общественные организации и т.д.;

- платежи поставщикам (подрядчикам) в связи с демонтажем и ликвидацией основных средств;

- предоставление ссуд, займов работникам Организации;

- возврат ссуд, займов работниками Организации;

- предоставление беспроцентных займов;

- возврат беспроцентных займов;

- поступление процентов, начисленных на остатки денежных средств, находящихся на расчетных счетах Организации;

- платежи в связи с приобретением активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу;

- поступление средств в качестве обеспечения исполнения обязательств по договору аренды, обеспечения выполнения условий конкурса и иные аналогичные обеспечения.

В качестве денежных потоков от финансовых операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 11 ПБУ 23/2011) Организация, в частности, классифицирует:

- получение средств целевого финансирования;

- платежи в связи с погашением обязательств по договорам финансовой аренды (лизинга).

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

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

3. Изменения учетной политики и корректировки.

3.1. Изменения учетной политики в 2014 году

Приказом от 30.12.12 г. №368 «Об учетной политике ОАО «Энергоспецмонтаж» с 2014 года во исполнение приказа ГК Росатома№1/249-П от 20.03.2014г. «О внесении изменений в локальные нормативные акты по бухгалтерскому учету», а также в целях повышения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности. На момент издания приказа существенных изменений в учетной политике, которые могли повлечь за собой изменения в бухгалтерской отчетности не было.

В течение 2014 года в учетную политику были внесены следующие изменения:

1. Приказ ОАО «Энергоспецмонтаж» № 43/103-П от 28.04.2014 г.

В связи с утверждением Министерством финансов Российской Федерации рекомендаций аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2013 год (письмо Министерства финансов Российской Федерации от 29.01.2014 №07-04-18/01), приказом Госкорпорации «РОСАТОМ» №1/249-П от 20.03.2014г. «О внесении изменений в локальные нормативные акты по бухгалтерскому учету» установлено:

Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе по группам статей раздела «Внеоборотные активы», для создания которых они предназначены.

Остаток средств целевого финансирования, отраженных на счете 86 «Целевое финансирование» отражается в Бухгалтерском балансе по группе статей "Целевое финансирование".

Учитывается в качестве актива (дебетовый остаток по счету 46) по статье «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» группы статей «Дебиторская задолженность», если срок обращения (погашения) по нему не более 12 месяцев после отчетной даты.

Учитывается в качестве актива (дебетовый остаток по счету 46) по статье «Прочие внеоборотные активы», если срок обращения (погашения) по нему более 12 месяцев после отчетной даты.

Учитывается в качестве обязательства (кредитовый остаток по счету 46) – по группе статей «Задолженность перед заказчиками», если срок обращения (погашения) по нему не более 12 месяцев после отчетной даты.

Учитываетсяв качестве обязательства (кредитовый остаток по счету 46) – по группе статей «Прочие обязательства», если срок обращения (погашения) по нему более 12 месяцев после отчетной даты.

Утверждены новые формы бухгалтерской отчетности и алгоритм их заполнения.

Приказом ОАО «Энергоспецмонтаж» №43/206-П от 05.08.2014 г. утверждена классификация расходов, связанных с производством и реализацией для целей налогового учета.

Приказом ОАО «Энергоспецмонтаж» №43/262-П от 08.10.2014 г. утвержден порядок учета процентов по долговым обязательствам для целей налогового учета.

Приказом ОАО «Энергоспецмонтаж» №43/362-П от 25.12.2014 г. уточнена в бухгалтерском учете методика формирования выручки от выполнения работ по договору строительного подряда долгосрочного характера, признаваемой «по мере готовности».Выручка по договорам строительного подряда, другим договорам, на которые распространяется ПБУ 2/2008, признается Организацией способом "по мере готовности" с использованием метода по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ.

3.2. Изменения учетной политики в 2015 году

Приказом от 30.12.14 г. № 43/367-П «Об учетной политике ОАО «Энергоспецмонтаж» на 2015 г.» во исполнение приказа ГК Росатома от 22.12.14 года №1/1249-П «О внесении изменений в Единую учетную политику для целей бухгалтерского учета, Единую учетную политику для целей налогового учета Госкорпорации «Росатом» принята учетная политика на 2015 год, в связи с вступлением в силу Федеральных законов от 28.06.2013 №134-ФЗ, от 28.12.2013 №420-ФЗ, от 02.04.2014 №52-ФЗ, от 20.04.2014№81-ФЗ, от 23.06.2014 №167-ФЗ, от 21.07.2014 №238-ФЗ, от 04.11.2014 № 347-ФЗ, от 24.11.2014 № 366-ФЗ, от 24.11.2014 № 367-ФЗ, от 24.11.2014 № 376-ФЗ, от 29.11.2014 № 382-ФЗ в целях повышения качества бухгалтерского и налогового учета в организациях и подведомственных предприятиях Госкорпорации «Росатом». На момент издания приказа существенных изменений в учетной политике, которые могли повлечь за собой изменения в бухгалтерской отчетности не было.

3.3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2013 году произведены следующие корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам:

В Отчете о движении денежных средств налог на доходы физических лиц ранее отражался по строке 4129 "прочие платежи", в текущей отчетности отражен по строке 4122 "в связи с оплатой труда работников" за отчетный год и соответствующий период прошлого года.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014

Вся информация в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в тысячах рублях, если иное не указано в пояснениях.

4.1. Нематериальные активы и НИОКР

Пояснение: **4.1. Нематериальные активы и НИОКР**

Таблица: **4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов (всего)**

(предшествующий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	-	-	414	-	-	-	-	414	-
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели								-	-
Программы для ЭВМ, базы данных								-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров								-	-
Топология интегральных микросхем								-	-
Селекционные достижения								-	-
Деловая репутация организации								-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)								-	-
Лицензии на пользование недрами								-	-
Прочие			414					414	-

(текущий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	414	-	370	-	-	(201)	-	784	(201)
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-						-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	-	-						-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-						-	-
Топология интегральных микросхем	-	-						-	-
Селекционные достижения	-	-						-	-
Деловая репутация организации	-	-						-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-	-						-	-
Лицензии на пользование недрами	-	-						-	-
Прочие	414	-	370			(201)		784	(201)

Нематериальных активов, созданных самой организацией в 2014 году не было.

НИОКР в ОАО «Энергоспецмонтаж» в 2014 году не было.

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Пояснение: **4.2. Основные средства**

Таблица: **4.2.1. Наличие и движение основных средств**

(тысячи рублей)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Реклассификация			
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимост	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимост	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	262 196	(150 435)	4 006	(23 776)	23 375	(26 249)	-	-	242 426	(153 309)
в том числе:										
Здания	47 375	(15 170)	-	(508)	508	(2 441)			46 867	(17 103)
Сооружения и передаточные	2 034	(1 493)	-	-	-	(109)	(142)	72	1 892	(1 530)
Машины и оборудование	111 535	(61 822)	3 931	(12 933)	12 603	(20 457)	55 910	(36 530)	158 443	(106 206)
Транспортные средства	56 142	(38 978)	-	(863)	862	(2 319)	(25 054)	16 317	30 225	(24 118)
Другие виды основных средств	45 038	(32 972)	75	(9 472)	9 402	(923)	(30 714)	20 141	4 927	(4 352)
Земельные участки	72								72	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Здания									-	-
Сооружения и передаточные									-	-
Машины и оборудование									-	-
Транспортные средства									-	-
Другие виды основных средств									-	-
Земельные участки									-	-

(текущий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Реклассификация (из группу в группу)			
	Первоначальная (фактическая)	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая)	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая)	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая)	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	242 426	(153 309)	7 651	(15 497)	6 467	(19 118)	-	-	234 580	(165 960)
в том числе:										
Здания	46 867	(17 103)		1 614	65	(2 353)			48 481	(19 391)
Сооружения и передаточные	1 892	(1 530)	77			(79)			1 969	(1 609)
Машины и оборудование	158 443	(106 206)	4 705	(13 558)	4 792	(14 542)			149 590	(115 956)
Транспортные средства	30 225	(24 118)	2 869	(3 189)	1 303	(1 790)			29 905	(24 605)
Другие виды основных средств	4 927	(4 352)		(364)	307	(354)			4 563	(4 399)
Земельные участки	72	-							72	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Здания	-	-							-	-
Сооружения и передаточные	-	-							-	-
Машины и оборудование	-	-							-	-
Транспортные средства	-	-							-	-
Другие виды основных средств	-	-							-	-
Земельные участки	-	-							-	-

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств не изменялась.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Пояснение: **4.2. Основные средства**

Таблица: **4.2.2 Иное использование основных средств**

Наименование показателя	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом - операционной аренде	105 868	164 719	169 508
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом - в лизинге	77 089	114 917	208 104
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			
Справочно:			
Стоимость имущества при наличии в договоре договорной или иной согласованной сторонами стоимости основных средств, полученных в аренду	140 969	230 971	211 096
Стоимость арендованного имущества на забалансовом счете равная сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды.	41 988	48 665	166 516

Пояснение: **4.2. Основные средства**

Таблица: **4.2.3 Основные средства, стоимость которых не погашается**

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Земельные участки	Итого
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2012 г.						72	72
Поступило ОС							-
Выбыло ОС							-
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2013 г.	-	-	-	-	-	72	72
Поступило ОС							-
Выбыло ОС							-
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2014 г.	-	-	-	-	-	72	72

По состоянию на отчетную дату у организации имеются объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

Пояснение: **4.2. Основные средства**

Таблица: **4.2.4 Лизинговое имущество**

(у лизингополучателя)

Лизингодатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс [1]	Лизинговые платежи следующего года (без НДС)	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга (без НДС)
ТЕНЕКС-Сервис	У лизингодателя	57 753	92 856

1) Выбирается одно из значений: у лизингодателя, у лизингополучателя

Основных средств, переданных в лизинг, у организации не имеется.

Незавершенные капитальные вложения

Пояснение: **4.2. Основные средства**

Таблица: **4.2.5. Незавершенные капитальные вложения**

(предшествующий год)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	3 026	1 065	-	(4 006)	85
в том числе:					
Здания					-
Сооружения и передаточные устройства					-
Машины и оборудование					-
Транспортные средства					-
Другие виды основных средств	3 026	1 065		(4 006)	85
Земельные участки					-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС					-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду					-

(текущий год)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	85	8 317	-	(8 142)	260
в том числе:					
Здания	-				-
Сооружения и передаточные устройства	-	77		(77)	-
Машины и оборудование	-				-
Транспортные средства	-	2 936		(2 869)	67
Другие виды основных средств	85	4 871		(4 805)	151
Земельные участки	-				-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	-	433		(391)	42
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	-				-

Законсервированных объектов строительства не имеется.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2013 прочие внеоборотные активы, учтенные по счету 97 (расходы будущих периодов) составили 3 614 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2014 прочие внеоборотные активы ОАО «Энергоспецмонтаж», учтенные по счету 97 (расходы будущих периодов)составили 8 272 тыс. рублей.

4.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показывается за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. По состоянию на конец отчетного года резерв составил 2 141 тыс. рублей. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Пояснение: **4. 4 Запасы**

Таблица: **4.4.1. Наличие и движение запасов**

(предшествующий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	353 374	-	3 133 319	(3 190 972)	-	-	-	295 721	(2 111)
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	235 619	-	784 667	(809 560)				210 726	(2 111)
затраты в незавершенном производстве	117 755	-	2 328 789	(2 361 549)				84 995	
готовая продукция и товары для перепродажи			19 863	(19 863)				-	
товары отгруженные								-	
прочие запасы и затраты								-	

(текущий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	295 721	(2 111)	3 629 068	(3 550 993)	(30)	-	-	373 796	(2 141)
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	210 726	(2 111)	869 004	(818 231)	(30)			261 499	(2 141)
затраты в незавершенном производстве	84 995	-	2 754 895	(2 727 593)				112 297	
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	5 169	(5 169)				-	
товары отгруженные	-	-						-	
прочие запасы и затраты	-	-						-	

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящиеся в залоге не имеется.

Пояснение: **4. 4 Запасы**

Таблица: **4.4.2 Наличие и движение затрат в незавершенном производстве**

(предшествующий год)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступления	выбытие	
Затраты в незавершенном производстве - всего	117 755	2 328 789	(2 361 549)	84 995
в том числе:				
Основное производство (счет 20)	77 867	2 007 667	(2 066 779)	18 755
Полуфабрикаты собственного производства (счет 21)	39 888	321 122	(294 770)	66 240

(текущий год)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступления	выбытие	
Затраты в незавершенном производстве - всего	84 995	2 754 895	(2 727 593)	112 296
в том числе:				
Основное производство (счет 20)	18 755	2 379 879	(2 395 478)	3 156
Полуфабрикаты собственного производства (счет 21)	66 240	375 016	(332 115)	109 140

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2014 г. финансовые вложения (кроме депозитных вкладов) составили 259 руб., что составляет в округлении в бухгалтерском балансе 0 тыс. руб.

Текущая рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определяется.

Депозиты в ОАО "Сбербанк России", оформляемые в отчетном периоде в соответствии с учетной политикой относятся к денежным средствам и

денежным эквивалентам и к финансовым вложениям не относятся. По состоянию на 31.12.2014 г. учтен депозит в ОАО "Сбербанк России" в сумме 22 130 тыс. рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Долговых ценных бумаг, по которым заемщиком не исполнялись обязательства не было.

Долей в договорных обязательствах по совместной деятельности, долей в совместно понесенных доходах и расходах по совместной деятельности в составе прочих финансовых вложений не было.

4.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся:

- на рублевых счетах:

по состоянию на 31 декабря 2012 г. 167569 тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2013 г. 596904 тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2014 г. 11593 тыс. руб.

- в кассе:

по состоянию на 31 декабря 2012 г. 167 тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2013 г. 228 тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2014 г. 0 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

Пояснение: **4.6. Денежные средства**

Таблица: **4.6.1. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств**

Показатель	на 31.12. 2012 г.	на 31.12. 2013 г.	на 31.12. 2014 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)			
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	167 736	1 114 132	33 723
в том числе:			
Денежные средства , всего, в т.ч.	167 736	597 132	11 593
- на банковских счетах	167 569	596 904	11 593
- в кассе	167	228	-
Денежные документы			
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов		517 000	22 130

Данные для отчета о движении денежных средств заполнены прямым счетом путем включения поступления и списания по соответствующим статьям. В целях исключения оборотов, связанных с поступлением и уплатой в составе стоимости отгруженных товаров, работ, услуг НДС, произведены корректировки статей отчета о движении денежных средств на суммы НДС, приведенные в нижеуказанной таблице:

Пояснение: 4.6. Денежные средства

Таблица: 4.6.2 Данные для корректировки на суммы НДС

НДС, который поступил от покупателей, но еще не перечислен в бюджет	Сумма
НДС, который поступил от покупателей, но еще не перечислен в бюджет	-
НДС, который уплачен поставщикам, но зачет по которым еще не произошел	39 537
Корректировка средств, полученных от продажи продукции, товаров, работ и услуг, на сумму НДС	(374 615)
Корректировка арендных платежей, лицензионных платежей, гонораров, комиссионных платежей и пр. на сумму НДС	(7)
Корректировка прочих поступлений по текущей деятельности на сумму НДС	-
Корректировка оплаты товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов на сумму НДС	192 992
Корректировка поступления от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов на сумму НДС	(1 944)
Корректировка прочих поступлений по инвестиционной деятельности на сумму НДС	-
Корректировка платежей по объектам ОС, доходным вложениям в материальные ценности и НМА на сумму НДС	636
Корректировка оплаты ТМЦ, работ, услуг, связанных со строительством (реконструкцией) объектов ОС, на сумму НДС	-
Корректировка сумм, направленных на НИОКР, на сумму НДС	-
Корректировка прочих выплат по инвестиционной деятельности на сумму НДС	-
Корректировка прочих выплат, перечислений по текущей деятельности на сумму НДС	-
Корректировка прочих выплат, перечислений по финансовой деятельности на сумму НДС	17 570
Платежи по налогу на добавленную стоимость	(204 905)

Аккредитивов в отчетном периоде не было.

В 2014 г. и 2013 г. не имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, за исключением указанных в данном Пояснении к бухгалтерской отчетности операций:

В декабре 2013 года ОАО получено Уведомление ЦБ РФ (Банк России) о государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг. Акционер ОАО «Энергоспецмонтаж» - материнская компания ОАО «Атомный энергопромышленный комплекс» 20.12.2013г. согласно ст. 40,41 Закона «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995, используя преимущественное право на покупку акций, перечислило 20.12.2013 на расчетный счет ОАО денежные средства в сумме 517087 тыс. рублей за акции по рыночной стоимости, которая превышает номинальную. Изменения по увеличению уставного капитала в Устав ОАО вносятся в году, следующем за отчетным. Отчет (уведомление) об итогах дополнительного выпуска эмиссионных ценных в 2013 году не оформлялся. С учетом изложенного, до регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска акций и внесения изменений в устав сумма уплаченных акционерами денежных средств отражена по состоянию на 31.12.2013 в пассиве бухгалтерского баланса в составе кредиторской задолженности. Учитывая, что акционер перечислил указанные денежные средства с целью приобретения акций, данная сумма отражена в Отчете о движении денежных средств в разделе «Движение денежных средств по финансовой деятельности» за 2013 год по строке поступило денежных средств от вкладов участников.

Депозиты в ОАО "Сбербанк России", оформляемые в течении 2014 года в соответствии с учетной политикой относятся к денежным средствам и денежным эквивалентам.

Возможность привлечения дополнительных денежных средств на отчетную дату оценивается как низкая.

4.7. Дебиторская задолженность

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

Пояснение: **4.7. Дебиторская задолженность**

Таблица: **4.7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах**

(предшествующий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	493 809	(47 510)	3 488 784	-	(3 596 794)	-	-	-	-	681 823	(26 546)
в том числе:											
покупатели и заказчики	434 733	(36 067)	3 060 910		(3 173 027)					322 616	(20 197)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	42 039	(4 953)	293 097		(316 835)					18 301	(3 188)
участники консолидированной группы налогоплательщиков										-	
прочие дебиторы	17 037	(6 590)	134 777		(106 932)					44 882	(3 161)
не предъявленная к оплате начисленная выручка			296 024							296 024	

(текущий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	681 823	(26 546)	5 073 749	-	(4 620 719)	-	-	-	-	1 475 560	(27 442)
в том числе:											
покупатели и заказчики	322 616	(20 197)	4 953 481		(4 481 716)					794 381	(21 291)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	18 301	(3 188)	120 268		(121 573)					16 996	(2 933)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	-	-								-	
прочие дебиторы	44 882	(3 161)			(17 430)					27 452	(3 217)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	296 024		340 707							636 731	

По состоянию на 31 декабря 2012 г., 2013 г. и 2014 г. просроченная дебиторская задолженность составляет:

Пояснение: **4.7. Дебиторская задолженность**
Таблица: **4.7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	на 31 декабря 2012 г.		на 31 декабря 2013 г.		на 31 декабря 20 14 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	237 322	189 712	186 709	160 163	190 865	163 424

В состав просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2014 входят суммы дебиторской задолженности ООО «Атомэнергомонтаж» 129 381 тыс.руб., ООО «Башатоммонтаж» 13 061 тыс.руб. по которым резерв по сомнительной задолженности, согласно Приложению №3 к Положению о бухгалтерской учетной политике «Порядок формирования оценочных резервов» п.3.1. «Если до момента формирования отчетности появляется достоверная информация о том, что сомнительная задолженность будет погашена, резерв по такой задолженности не создается вне зависимости от срока, прошедшего с момента неисполнения должником своих обязательств» не создавался.

В настоящее время по решению суда в отношении ООО «Атомэнергомонтаж» и ООО «Башатоммонтаж» проводится процедура конкурсного управления. В ходе данной процедуры конкурсные управляющие проводят мероприятия по взысканию дебиторской задолженности в пользу Общества.

4.8. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получила государственную помощь.

4.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

ОАО «Энергоспецмонтаж» не получало целевого финансирования в отчетном году.

4.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Пояснение: **4.10. Кредиторская задолженность**

Таблица: **4.10.1. Наличие и движение кредиторской задолженности**

(предшествующий год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
		поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
поставщики и подрядчики							-
авансы полученные							-
задолженность перед персоналом организации							-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами							-
задолженность по налогам и сборам							-
прочие кредиторы							-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 222 382	5 776 545	-	(5 316 175)	-	-	1 682 752
в том числе:							
поставщики и подрядчики	477 392	1 565 312		(1 672 118)			370 586
авансы полученные	506 819	606 258		(565 319)			547 758
задолженность перед персоналом организации	47 855	988 754		(981 643)			54 966
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	53 622	267 297		(259 129)			61 790
задолженность по налогам и сборам	120 194	1 548 873		(1 610 442)			58 625
прочие кредиторы	16 500	800 051		(227 524)			589 027
Итого	1 222 382	5 776 545	-	(5 316 175)	-	-	1 682 752

(текущий год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
		поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
поставщики и подрядчики	-						-
авансы полученные	-						-
задолженность перед персоналом организации	-						-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-						-
задолженность по налогам и сборам	-						-
прочие кредиторы	-						-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 682 752	3 959 739	-	(4 102 717)	-	-	1 539 774
в том числе:							
поставщики и подрядчики	370 586	1 726 229		(1 616 115)			480 700
авансы полученные	547 758	555 850		(430 928)			672 680
задолженность перед персоналом организации	54 966	882 702		(857 455)			80 213
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	61 790	233 546		(226 310)			69 026
задолженность по налогам и сборам	58 625	341 133		(283 813)			115 945
прочие кредиторы	589 027	220 279		(688 096)			121 210
Итого	1 682 752	3 959 739	-	(4 102 717)	-	-	1 539 774

В том числе по состоянию на 31 декабря 2012 г., 2013 г. и 2014 г. просроченная кредиторская задолженность составляет:

Пояснение: **4.10. Кредиторская задолженность**

4.10.2. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица:

Наименование показателя	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2014 г.
Всего	371 876	444 176	583 251

4.11. Обеспечение обязательств

Пояснение: **4.11. Обеспечения**

Таблица: **4.11.1. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	7 955	3 572	2 192
в том числе:			
залог	7 955	3 572	2 192
поручительство			
банковская гарантия			
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
залог			
поручительство			
банковская гарантия			

По состоянию на 31 декабря 2012, 2013 и 2014 г. организацией не выдавались поручительства на обеспечение обязательств.

Покупатели продукции (работ, услуг) не выдавали поручительства.

Имущества, переданного в залог не было

Пояснение: **4.11. Обеспечения**

Таблица: **4.11.2. Имущество, полученное в залог**

Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательств, под которые получено обеспечение	31 декабря 2012			31 декабря 2013			31 декабря 2014		
		Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества
Квартиры по адресу: г. Жуков Калужской области	ипотека	3 062	7 954	-	903	3 572	-	560	2 192	

4.12. Налоги и сборы

Пояснение: **4.12. Налоги и сборы**

Таблица: **4.12.1. Налоги и сборы**

Наименование показателя	за 20 13 г.		за 2014 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	356 073	(77 652)	421 927	(53 521)
в том числе:				
НДС	217 747	(245 163)	263 967	(204 907)
НДФЛ	132 888	185 117	154 257	155 063
Налог на прибыль	261	(13 491)	-	(309)
Налог на имущество	2 206	(2 471)	1 688	(1 462)
Транспортный налог	1 134	(861)	1 201	(923)
Земельный налог	56	(56)	2	(2)
прочие	1 781	(727)	812	(981)

4.13. Кредиты и займы

Кредиты банков в 2014 году отсутствуют.

Займы от других организаций (от ОАО «Атомэнергопроект»):

Пояснение: 4.13. Кредиты и займы

Таблица: 4.13.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2012	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2013
Обеспеченные кредиты	-								-
Необеспеченные кредиты									-
Займы полученные	рубли	займы погашались в 2013г.	6,05%-9,7%	86 707	74 000	8 428	(18 266)		150 869
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации									-
Векселя									-
Итого	-	-	-	86 707	74 000	8 428	(18 266)	-	150 869

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 1 января 2014	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2014
Обеспеченные кредиты				-					-
Необеспеченные кредиты				-					-
Займы полученные	рубли	займы погашались в 2014г.	6,05%-9,7%	150 869	316 043	12 154	(372 866)		106 200
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации				-					-
Векселя				-					-
Итого	-	-	-	150 869	316 043	12 154	(372 866)	-	106 200

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

Пояснение: 4.13. Кредиты и займы

Таблица: 4.13.2. Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	2013 г.	2014 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	8 428	12 154
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	8 428	12 154
Сумма капитализируемых процентов	-	-

4.14. Оценочные обязательства

Долгосрочных оценочных обязательств в отчетном периоде не было.

Пояснение: **4.14. Оценочные обязательства**

Таблица: **4.14.1. Краткосрочные оценочные обязательства**

(предшествующий год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период			
Всего	67 313	135 797	-	(112 742)	(958)	89 410
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	23 985	26 182		(23 060)	(925)	26 182
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	43 250	109 615		(89 682)	-	63 183
Оценочные обязательства по судебным искам	78				(33)	45

(текущий год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	89 410	216 774	-	(194 363)	-	111 821
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	26 182	35 612		(30 704)		31 090
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	63 183	181 014		(163 659)		80 538
Оценочные обязательства по судебным искам	45	148				193

4.15. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Пояснение: 4.15. Отложенные налоговые активы и обязательства
Таблица: 4.15.1. Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	2013 г.	2014 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 686	(5 599)
Постоянное налоговое обязательство	3 032	5 683
Отложенный налоговый актив	41 503	67 276
Отложенное налоговое обязательство	(50 221)	(67 360)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Пояснение: 4.15. Отложенные налоговые активы и обязательства

Таблица: 4.15.2. Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

Наименование показателя	2013 г.	2014 г.
Постоянные разницы	15 160	28 415
Временные (налогооблагаемые) разницы	251 105	336 800
Временные (вычитаемые) разницы	207 515	336 380

Сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанных в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства не имеется за исключением суммы выбытия отложенного налогового актива, связанного с уточнением убытков прошлых лет, переносимых для целей налогообложения по налогу на прибыль на последующие периоды в 2014 году в размере 6 259 тыс.рублей.

Изменение отложенных налоговых активов в основном связано с изменением временных разниц, возникших в связи с переносом убытков на

будущее и затратами, относящимися к выручке "по степени готовности" при выполнении строительно-монтажных работ.

Изменение отложенных налоговых обязательств в основном связано с изменением временных разниц, возникших в связи с отражением выручки при выполнении строительно-монтажных работ по степени готовности.

4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы

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

Пояснение: **4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы**

Таблица: **4.16.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	за 2013 г.		за 2014 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	2 549 035	(2 096 129)	2 875 712	(2 421 759)
в том числе				
Оказание услуг (выполненные работы)	2 522 008	(2 072 740)	2 867 750	(2 416 077)
в т.ч. по договорам строительного подряда способом "по степени готовности"	250 868	(192 619)	288 735	(14 729)
Реализация собственной продукции	27 027	(23 389)	7 962	(5 682)

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было. Кроме оплаты денежными средствами имели место зачеты встречных задолженностей и зачеты по ранее полученным авансам.

Данные по расходам по обычным видам деятельности представлены в следующей таблице:

Пояснение: 4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы

Таблица: 4.16.2. Затраты на производство и управленческие расходы

Наименование показателя	за 2013 г.		за 2014 г.	
	Себестоимость	Управленческие расходы	Себестоимость	Управленческие расходы
Материальные затраты	1 134 333	20 015	1 284 914	27 467
Расходы на оплату труда	613 960	265 336	801 691	289 681
Отчисления на социальные нужды	184 060	63 242	243 054	67 768
Амортизация	22 641	2 021	17 133	1 253
Отраслевые резервы				
Прочие затраты	108 375	60 753	59 368	54 837
Итого по элементам затрат	2 063 369	411 367	2 406 160	441 006
Приобретение товаров для перепродажи				
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	32 760	-	15 599	-
незавершенного производства	32 760		15 599	
готовой продукции и товаров для перепродажи				
остатков товаров отгруженных				
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 096 129	411 367	2 421 759	441 006

Пояснение: 4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы

Таблица: 4.16.4. Прочие доходы и прочие

Наименование показателя	2013		2014	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	28 792	(27 807)	76 901	(71 184)
продажа основных средств	49	-	18 403	(13 460)
продажа сырья и материалов	28 743	(27 807)	44 416	(44 940)
продажа прочих активов	-	-	14 083	(12 784)
Прочая реализация	2 968	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	2 968	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	1 915	(7 579)	-	(10 425)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	365	(164)	-	(7)
Услуги кредитных организаций		(888)	-	(445)
Проценты к получению (проценты к уплате)	868	(8 428)	18 490	(12 154)
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	(5 011)	154	(14 238)
Пени и штрафы в бюджет				(13 401)
Пени и штрафы во внебюджетные фонды				(5 172)
Списание дебит.задолженности, под которую не сформ резерв по сомнит.задол. не прин НП	-	(3 469)	-	(1 067)
Расходы в виде недостачи материальных ценностей в производстве, убытки от хищений	-	(2 150)	-	(38)
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	5 002		3 356	-
Прочие доходы (расходы)	19 044	(16 566)	3 087	(14 802)
Итого	58 954	(72 062)	101 988	(142 932)

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности не было.

Прочие расходы, отраженные по строке 2460 отчета о финансовых результатах включают:

- пени и штрафы во внебюджетные фонды 5 172тыс.руб.(начисленные пени связаны с несвоевременной оплатой во внебюджетные фонды в связи с имеющимся недостатком оборотных средств и с уточнением расчетов);
- пени и штрафы в бюджет в размере 26 899тыс.руб.(связаны с отражением в учете результатов налоговых проверок, представлением уточненных расчетов, с несвоевременной оплатой в бюджет в связи с имеющимся недостатком оборотных средств).

Данные по договорам строительного подряда приводятся в следующих таблицах:

Пояснение: **4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы**

Таблица: **4.16.5. Данные по договорам строительного подряда**

(предыдущий год)

Заказчик по договору строительного подряда, объект	Сумма доходов по договору за отчетный период	Сумма понесенных расходов по договору за отчетный период	Сумма признанных прибылей (убытков) по договору за отчетный период	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату
АЭП ОАО № 259/08108/378 ДС11	1 491 162	(1 521 723)	(30 561)	333 007	-
ОЭК ОАО №23С-4 от 26.04.2009	373 191	(239 457)	133 734	-	-
РФЯЦ-ВНИИЭФ ФГУП № 28-2011 от 06.12.2011.	145 148	(82 581)	62 567	-	-
Прочие (сумма выручки каждого менее 5% от суммы общей выручки)	815 669	(736 914)	78 755	109 798	-

(текущий год)

Заказчик по договору строительного подряда, объект	Сумма доходов по договору за отчетный период	Сумма понесенных расходов по договору за отчетный период	Сумма признанных прибылей (убытков) по договору за отчетный период	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату
АЭП ОАО № 259/08108/378 ДС11	1 420 269	(1 154 541)	265 728	502 529	-
СМР (АЭП 403/08108/378 ДС 12/02/4513-Д от 01.12.12 г.)	205 405	(129 597)	75 808	160 313	-
НВ АЭС №14/03-01/14 от 20.01.2014	91 161	(85 817)	5 344	-	-
НИАЭП ОАО №40/50/27/111-13 от 27.09.13г. РоАЭС	112 915	(61 573)	51 342	-	-
НИАЭП ОАО №40/50/27/116-13 от 09.10.13г	62 134	(53 461)	8 673	-	-
ОЭК ОАО №23С-4 от 22.04.2009	509 434	(504 703)	4 731	-	-
Прочие (сумма выручки каждого менее 5% от суммы общей выручки)	465 000	(424 156)	40 844	9 839	-

Согласно абз. 2 п. 17, п. п. 25, 26 ПБУ 2/2008 при применении способа "по мере готовности" организация в каждом отчетном периоде нарастающим итогом определяет выручку по договору независимо от предъявления выполненных работ к оплате заказчику. Признанная выручка до полного

завершения работ учитывается как отдельный актив - "не предъявленная к оплате начисленная выручка", а в части подписанных двухсторонних актов выполненных работ по этапам строительства отражена в составе дебиторской задолженности по статье «расчеты с покупателями и заказчиками». По состоянию на 31.12.2014 признанная выручка до полного завершения работ оформлена двухсторонними актами выполненных работ по этапам строительства и отражена в составе дебиторской задолженности по статье «расчеты с покупателями и заказчиками». Данные по выручке, учитываемой по статье актива «не предъявленная к оплате начисленная выручка» за 2014 год, представлены в таблицах:

Пояснение: 4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы

Таблица: 4.16.6.Данные по выручке, учитываемой по статье актива бухгалтерского баланса «не предъявленная к оплате начисленная выручка»

(предыдущий год)

Место учета затрат (филиал), Контрагент, Договор	Общая сумма по договору без учета НДС	Выручка по договорам строительного подряда, определенная способом "по степени готовности" с учетом НДС	Выручка по договорам строительного подряда, определенная способом "по степени готовности" без учета НДС	Общая сумма затрат по договору (без учета управленческих расходов)	Остаток незавершенного производства по бухгалтерского учету	Остаток незавершенного производства по налоговому учету	Постоянные разницы в остатке незавершенного производства	Временные разницы в остатке незавершенного производства
"ОАО "Энергоспецмонтаж"	5 267	4 212	3 570	367	-	367	-	(367)
АЭП 469/08108/378ДС13/02/8180-ДЗ/ЭН013-16/2013/20.12.13	5 267	4 212	3 570	367	-	367	-	(367)
ВУС	7 991 866	130 291	110 416	6 376 577	14 729	102 330	-	(87 601)
АЭП ОАО № 259/08108/378/ДС11	6 659 403	126 428	107 142	5 460 640	14 729	102 330	-	(87 601)
ОЭК ОАО №23С-4 от 22.04.2009	1 332 463	3 863	3 274	915 938	-	-	-	-
МСУ-3	216 129	5 847	4 955	142 295	-	1 210	-	(1 210)
НИАЭП ОАО № 40/50/27/105-13 от 23.09.2013г.	74 014	599	508	37 007	-	272	-	(272)
НИАЭП ОАО № 40/50/27/84-13 от 30.07.2013г	32 016	2 782	2 357	16 008	-	308	-	(308)
НИАЭП ОАО №40/50/27/56-12 от 04.07.12г. РоАЭС	110 100	2 466	2 090	89 181	-	630	-	(630)
МСУ-4	1 442 563	107 497	91 099	1 005 118	-	65 840	0	(65 840)
НИАЭП ОАО №40/50/27/56-12 от 04.07.12г. РоАЭС	110 100	21 843	18 512	89 181	-	14 994	-	(14 994)
ОЭК ОАО №23С-4 от 22.04.2009	1 332 463	85 654	72 588	915 938	-	50 846	0	(50 846)
МСУ-58	8 101 966	19 774	16 757	6 465 758	-	16 757	(328)	(16 429)
АЭП ОАО № 259/08108/378/ДС11	6 659 403	9 340	7 915	5 460 640	-	7 915	-	(7 915)
НИАЭП ОАО №40/50/27/56-12 от 04.07.12г. РоАЭС	110 100	8 027	6 803	89 181	-	6 803	(339)	(6 464)
ОЭК ОАО №23С-4 от 22.04.2009	1 332 463	2 406	2 039	915 938	-	2 039	11	(2 050)
МСУ-8	47 030	2 370	2 008	42 560	-	1 607	-	(1 607)
Комплексстрой дог. № 05/13 от 07.06.13г.	47 030	2 370	2 008	42 560	-	1 607	-	(1 607)
ФСЗ	1 609 434	26 034	22 063	1 403 434	-	19 018	41	(19 059)
СМР (АЭП 493/08108/378/ДС 12/02/4513-Д от 01.12.12 г.)	1 609 434	26 034	22 063	1 403 434	-	19 018	41	(19 059)
Справочно: Всего	19 414 255	296 024	250 868	15 436 010	14 729	207 129	(287)	(192 113)
Справочно: данные по иным остаткам незавершенного производства					4 026	4 089	(18)	(45)
Всего					18 755	211 218	(305)	(192 158)

Таким образом, суммы остатков незавершенного производства составили по состоянию на 31.12.2013 года:

Остаток незавершенного производства по бухгалтерского учету (далее НЗПбу):

всего +18 755 тыс.рублей.

Остаток незавершенного производства по налоговому учету (далее НЗПну):

всего +211 218 тыс.рублей, в том числе по выполненным работам при применении способа "по мере готовности"207 129 тыс.рублей.

Временные разницы в остатке незавершенного производства (далее НЗПвр)

всего -192 158 тыс.рублей, в том числе по выполненным работам при применении способа "по мере готовности" 192113 тыс.рублей.

Постоянная разница в остатке незавершенного производства (далее НЗПпр)

всего -305 тыс.рублей.

В соответствии с ПБУ18 НЗПбу=НЗПну + НЗПпр + НЗПвр

18755 тыс.руб. = 211218 тыс.руб. + (-305) тыс.руб. + (-192158) тыс.руб.

(текущий год)

Место учета затрат (филиал), Контрагент, Договор	Общая сумма по договору без учета НДС	Выручка по договорам строительного подряда, определенная способом "по степени готовности" с учетом НДС	Выручка по договорам строительного подряда, определенная способом "по степени готовности" без учета НДС	Общая сумма затрат по договору (без учета управленческих расходов)	Остаток незавершенного производства по бухгалтерского учету	Остаток незавершенного производства по налоговому учету	Постоянные разницы в остатке незавершенного производства	Временные разницы в остатке незавершенного производства
ВУС	6 659 403	191 386	162 192	5 460 640	-	132 996	(0)	(132 996)
АЭП ОАО № 259/08108.378/ДС11	6 659 403	191 386	162 192	5 460 640	-	132 996	(0)	(132 996)
МСУ-3	290 093	32 162	27 256	210 971	-	21 656	-	(21 656)
НИАЭП ОАО № 40/50/27/105-13 от 23.09.2013г.	74 014	599	508	37 007	-	254	-	(254)
НИАЭП ОАО №40/101/12-11 от 11.01.11 РоАЭС	23 346	13 877	11 760	18 677	-	9 408	-	(9 408)
НИАЭП ОАО №40/50/27/111-13 от 27.09.13г. РоАЭС	82 633	17 195	14 572	66 106	-	11 658	-	(11 658)
НИАЭП ОАО №40/50/27/56-12 от 04.07.12г. РоАЭС	110 100	490	416	89 181	-	337	-	(337)
МСУ-4	7 991 866	276 722	234 510	6 376 577	-	170 142	(21)	(170 120)
АЭП ОАО № 259/08108.378/ДС11	6 659 403	78 993	66 943	5 460 640	-	54 914	(21)	(54 892)
ОЭК ОАО №23С-4 от 22.04.2009	1 332 463	197 730	167 567	915 938	-	115 228	-	(115 228)
МСУ-58	8 235 122	59 355	50 301	6 568 178	-	38 371	-	(38 371)
АЭП ОАО № 259/08108.378/ДС11	6 659 403	17 666	14 971	5 460 640	-	12 276	-	(12 276)
НВ АЭС №14/03-01/14 от 20.01.2014	82 549	7 737	6 556	60 895	-	4 837	-	(4 837)
НИАЭП ОАО №40/50/27/115-13 от 09.10.13г	45 523	3 268	2 770	36 874	-	2 243	-	(2 243)
НИАЭП ОАО №40/50/27/56-12 от 04.07.12г. РоАЭС	110 100	1 672	1 417	89 181	-	1 148	-	(1 148)
ОЭК ОАО №23С-4 от 22.04.2009	1 332 463	23 998	20 337	915 938	-	13 980	-	(13 980)
ТВЭЛ-СТРОЙ ЗАО №19/5152-Д-Ч/14/04	5 084	5 015	4 250	4 650	-	3 887	-	(3 887)
МСУ-8	1 567 871	17 091	14 484	1 107 775	-	10 514	-	(10 514)
ОКБМ ОАО №ЭН011-140/043-2011/34/13к от 10.01.2012	235 408	5 165	4 377	191 837	-	3 567	-	(3 567)
ОЭК ОАО №23С-4 от 22.04.2009	1 332 463	11 926	10 107	915 938	-	6 947	-	(6 947)
ФСЗ	2 941 897	60 015	50 860	2 319 372	-	39 642	-	(39 642)
ОЭК ОАО №23С-4 от 22.04.2009	1 332 463	30 093	25 502	915 938	-	17 530	-	(17 530)
СМР (АЭП 405/08108.378/ДС 12/02/4513-Д от 01.12.12 г.)	1 609 434	29 922	25 357	1 403 434	-	22 112	-	(22 112)
Итого	27 686 252	636 731	539 603	22 043 512	-	413 321	(21)	(413 300)
Справочно: данные по иным остаткам незавершенного производства					3 156	5 270	(8)	(2 106)
Справочно: Всего					3 156	418 592	(30)	(415 406)

Согласно учетной политики для целей налогообложения затраты, отнесенные в состав незавершенного производства для целей налогообложения учитываются в расходах при формировании налоговой базы по налогу на прибыль того периода в котором работы или услуги будут приняты заказчиками.

Таким образом, сумма остатков незавершенного производства, учитываемая в расходах в периоде, когда работы и услуги будут приняты заказчиками составила:

По состоянию на 31.12.2014 года:

Остаток незавершенного производства по бухгалтерского учету (далее НЗПбу):

всего +3 156 тыс.рублей.

Остаток незавершенного производства по налоговому учету (далее НЗПну):

всего +418 592тыс.рублей, в том числе по выполненным работам при применении способа "по мере готовности" 413 321 тыс.руб.

Временные разницы в остатке незавершенного производства (далее НЗПвр)

всего -415 406тыс.рублей, в том числе по выполненным работам при применении способа "по мере готовности"413 300тыс.рублей.

Постоянная разница в остатке незавершенного производства (далее НЗПпр)

всего -30 тыс.рублей.

В соответствии с ПБУ18 НЗПбу=НЗПну + НЗПпр + НЗПвр

3156 тыс.руб. = 418592тыс.руб. + (-30) тыс.руб. + (-415406) тыс.руб.

Таким образом, затраты, отнесенные в состав незавершенного производства для целей налогообложения в размере 418 592тыс.рублей будут учтены в расходах при формировании налоговой базы по налогу на прибыль в периодах, следующих после отчетной даты 31.12.2014 года, соразмерно отражаемой выручке в налоговом учете в части выручки, которая была ранее отражена только в бухгалтерском учете способом «по мере готовности» (соответственно в налоговом учете не отражалась).

4.17. Информация о состоянии чистых активов общества:

Пояснение: **4.17. Информация о состоянии чистых активов общества**

Таблица: **4.17.1. Информация о состоянии чистых активов общества**

Наименование	На 01.01.2013 г.	Изменение за 2013 г.	На 31.12.2013г.	На 01.01.2014г.	Изменение за 2014 г.	На 31.12.2014г.
Стоимость чистых активов	(169 825)	3 559	(166 266)	(166 266)	470 249	303 983
Размер уставного капитала	8	0	8	8	6 090	6 098

4.18. Прибыль на акцию

Данные за предшествующий период:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных, 7844 шт.
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично, нет
- Акций, находящихся в собственности Общества, нет
- Акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ,нет
- Базовая прибыль (убыток) на акцию +0,4537 тыс. рублей
- Разводненная прибыль (убыток) на акцию +0,4537 тыс. рублей.

Данные за отчетный период:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных 6 097 973 шт.
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично, нет
- Акций, находящихся в собственности Общества, нет
- Акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, нет
- Базовая прибыль (убыток) на акцию - 0,0078 тыс. рублей
- Разводненная прибыль (убыток) на акцию -0,0078 тыс. рублей.

4.19. Информация по сегментам

Общая информация:

В деятельности организации выделяются следующие сегменты:

Информация по сегментам	ПБУ 12/2010	
Определение отчетных сегментов	Пункт 10 ПБУ 12/2010	Сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:
		а) выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) организации и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов;
		б) финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента составляет не менее 10 процентов от наибольшей из двух величин: суммарной прибыли сегментов, финансовым результатом которых является прибыль, или суммарного убытка сегментов, финансовым результатом которых является убыток;
		в) активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.
		Основой выделения сегментов являются:
		- Производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги.
		- основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг.
		Объединения сегментов не было.
Предоставление информации по операционным сегментам	Пункт 10, 11 ПБУ 12/2010	Отсутствует, основная деятельность – выполнение строительно-монтажных работ, что составляет 99% от общей величины выручки
Предоставление информации по географическим сегментам	Пункт 30 ПБУ 12/2010	Территория оказания услуг – Российская Федерация, основная деятельность – выполнение строительно-монтажных работ
Применяемые способы распределения между отчетными сегментами доходов, расходов, активов и обязательств	Пункт 10 ПБУ 12/2010	отсутствует

Вся выручка от реализации получена в результате деятельности на территории Российской Федерации.

4.20. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

Наименование риска	Описание риска	Степень оценки риска
Рыночные риски	Связаны, в первую очередь с уровнем индексов на выполняемые строительно-монтажные работы, в связи с возможностью недостаточной окупаемости производимых видов работ, а также с уровнем цен на строительные материалы и оборудование, которые организация использует в процессе своей финансово-хозяйственной деятельности.	Высокая оценка
Кредитные риски	Факт выдачи займов отсутствует.	Низкая оценка
Риски ликвидности	Предприятие работает с отрицательным финансовым результатом. Возможность организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность, задолженность займодавцам и др.	Высокая оценка
Репутационные риски	Связаны с уменьшением числа заказчиков, подрядчиков вследствие несоблюдения сроков оплаты.	Средняя оценка
Судебные риски	Связаны с изменением законодательных актов.	Показатели для раскрытия информации отсутствуют.

4.21. Информация о связанных сторонах

В соответствии с полномочиями, установленные Федеральным законом от 1 декабря 2007 г. N 317-ФЗ"О Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» контроль деятельности организации осуществляет Госкорпорация «Росатом», которая является конечным бенефициаром от лица Российской Федерации.

Перечень связанных сторон

Список компаний, входящих в структуру Госкорпорации «Росатом», являющихся связанными сторонами (т.к. находятся под общим контролем перед ГК Росатом), с которыми выполнялись операции по покупке/продаже товаров/работ, услуг. Все связанные стороны Организации входят в одну группу компаний ГК «Росатом». Более подробная информация о структуре группы содержится на официальном сайте ОАО «Энергоспецмонтаж» ensm.ru

В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролирующих данную организацию или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

Полное наименование	Сокращенное наименование
ОАО «Концерн Росэнергоатом»(в том числе филиалы Кольская Атомная Электростанция, Калининская Атомная Станция, Нововоронежская Атомная Станция, Ростовская Атомная Станция, УКС Ростовской АЭС)	Росэнергоатом (в том числе филиалы Кольская АЭС, Калининская АЭС, Нововоронежская АЭС, Ростовская АЭС. УКС Ростовской АЭС)
ЗАО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	ТВЭЛ-СТРОЙ
ОАО «Чепецкий механический завод»	ЧМЗ
ОАО «Нижегородский научно-исследовательский и проектно-конструкцторский и изыскательский институт Атомэнергопроект»	НИАЭП
ОАО «Атомэнергопроект»	АЭП
Научно-производственное объединение «Центральный научно-исследовательский институт технологии машиностроения» ОАО НПО «ЦНИИТМАШ»	ЦНИИТМАШ
ЗАО «ТВЭЛ-Инвест»	ТВЭЛ-Инвест
ОАО «Инвестиционно-строительный концерн Атомстрой» (ИСК Атомстрой)(НИКИМТ)	НИКИМТ
Открытое акционерное общество «Опытно Конструкторское Бюро Машиностроения им.И.И.Африкантова» (ОАО «ОКБМ Африкантов)	ОКБМ
ОАО «Атомэнергоремонт»	АЭР
ОАО «Высокотехнологический научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А.Бочвара (ОАО «ВНИИНМ)	ВНИИНМ
ЗАО «Гринатом»	Гринатом
ООО «Тепловодоканал»	Тепловодоканал
ЗАО «Атомстройэкспорт»	АСЭ
Физико-энергетический инстиут имени А.И.Лейпунского (ФГУП ГНЦ РФ-ФЭИ)	ФЭИ
Научно-исследовательский институт измерительных систем им.Ю.Е.Седакова (НИИИС)	НИИИС
Российский федеральный ядерный центр –Всероссийский научно-исследовательский институт эксперимeтальной физики (РФЯЦ-ВНИИЭФ)	ВНИИЭф
Всесоюзное объединение Изотоп	Изотоп
ОАО Научно-исследовательский институт приборостроения имени В.В.Тихомирова (НИИП)	НИИП
Конструкторское бюро автотранспортного оборудования (ФГУП КБ АТО)	КБ АТО
Ситуационно-кризисный центр Росатома (СКЦ)	СКЦ
Обеспечение Российский федеральный ядерный центр – Всероссийский научно-исследовательский институт экспериментальной физики (Обесп.РФЯЦ-ВНИИЭФ)	Обесп.РФЯЦ-ВНИИЭФ
Федеральное государственное унитарное предприятие Аварийно-технический центр Росатома (ФГУП АТЦ СПБ)	АТЦ СПБ
Альянстрансатом	АТА
ФНУП «Предприятие по обращению с радиоактивными отходами «РосРАО»	РосРАО
Всероссийский научно-исследовательский институт автоматики им. Н.Л.Духова (ВНИИА)	ВНИИА
ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях"	Российский концерн
ОАО " СвердНИИхиммаш"	Свердниихиммаш,ОАО
ЗАО "ТЕНЕКС-Сервис"	ТЕНЕКС-Сервис
ОАО "Атомный энергопромышленный комплекс"	АЭК
ОАО "Коммерческий центр"	КЦ
ФГУП ФНПЦ "ПО "Старт" им.М.В.Проценко"	НИКИРЭТ
ОАО "Саровская Теплосетевая Компания"	СТК

С указанными контрагентами выполнялись операции по покупке/продаже товаров (работ, услуг). Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Операции, проведенные со связанными сторонами-организациями, входящими в ГК «Росатом» за отчетный год и за предшествующий год представлены в приложении 1.

Состав связанных сторон

Пояснение: **4.21. Информация о связанных сторонах**

Таблица: **4.21.2. Состав связанных сторон**

Состав основного управленческого персонал	Основание отнесения	Дата наступления основания
Генеральный директор	Приказ о приеме на работу № 343	29.10.2009
Первый заместитель генерального директора по производству - Главный инженер	Приказ о приеме на работу № 281-лс	25.08.2009
Заместитель генерального директора по подготовке производства и технологиям монтажа	Приказ о приеме на работу № 1-лс	12.01.2010
Заместитель генерального директора по управлению проектом Нововоронежской АЭС	Приказ о назначении № 3-лс	11.01.2011
Заместитель генерального директора по управлению проектом	Приказ о приеме на работу № 205-лс	25.08.2008
Заместитель генерального директора по управлению персоналом	Приказ о приеме на работу № 81-лс	01.06.2011
Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Приказ о назначении № 144-лс	01.11.2012
Заместитель генерального директора по безопасности	Приказ о назначении № 176/1-лс	13.11.2013

Состав акционеров на 31.12.2014г. (данные приводятся в рублях):

Акционеры физические лица -	12 075
ОАО «Атомэнергопром» -	6 085 599
ОАО «Интерпроминвест» -	12
ЗАО НКО "Национальный расчетный депозитарий" -	17

ООО «Промышленная коммерческая группа» -	270
Итого -	6 097 973

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Пояснение: **4.21. Информация о связанных сторонах**

Таблица: **4.21.3. Вознаграждения руководящим сотрудникам**

Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
Краткосрочные вознаграждения	37 616	48 882
Заработная плата и премии	33 203	43 147
Страховые взносы во внебюджетные фонды	4 413	5 735
Добровольное медицинское страхование		
Прочие платежи в пользу сотрудников		
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

Форма расчетов - денежная

Просроченная задолженность отсутствует

4.22. Информация о забалансовых счетах.

Пояснение: 4.22. Информация о забалансовых счетах

Таблица: 4.22.1. Информация о забалансовых счетах

(предшествующий год)

Счет. Наименование счета	Остаток на начало периода	Остаток на конец периоданачало периода
001, Арендованные основные средства	182 958	279 636
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1 729	4 914
003, Материалы, принятые в переработку	2 379 029	268 571
003.01, Материалы на складе	2 371 922	268 571
003.02, Материалы, переданные в производство	7 107	-
005, Оборудование, принятое для монтажа	2 923 183	16 173 609
006, Бланки строгой отчетности	4	6
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	68 909	85 982
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные	7 955	3 572
013, Нематер.активы в пользован	2 191	4 516
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	47 806	48 934
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	172	172
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	9 129	7 804
МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации	1 167	2 992
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	37 338	37 966

(текущий год)		
Счет, Наименование счета	Остаток на начало периода	Остаток на конец периоданачало периода
001, Арендованные основные средства	279 636	390 851
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	4 914	11 256
003, Материалы, принятые в переработку	268 571	384 489
003.01, Материалы на складе	268 571	384 489
005, Оборудование, принятое для монтажа	16 173 609	25 574 086
006, Бланки строгой отчетности	6	6
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	85 982	86 098
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные	3 572	2 192
013, Нематер.активы в польован	4 516	4 446
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	48 934	58 351
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	172	172
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	7 804	10 700
МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации	2 992	5 121
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	37 966	42 358

4.23. Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность по юридическому лицу ОАО «Энергоспецмонтаж» отсутствует. Произведена оптимизация структурной сети филиалов. Изменено местонахождениеи место основной деятельности филиала «Северозападный» изменено с г. Удомля Тверской области на г. Нововоронеж Воронежской области, при этом в структуре филиала организован производственный участок с аналогичным видом деятельности в г. Удомля Тверской области, деятельность производственного участка филиала в г. Калуга прекращена.

4.24. Непрерывность деятельности

По нашей оценке непрерывности деятельности ОАО «Энергоспецмонтаж» в соответствии с пунктом 20 ПБУ 1/2008 финансовых, производственных и другие факторов, свидетельствующих о сомнении в непрерывности деятельности, не существует.

О каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Организции продолжать свою деятельность непрерывно нам не известно.

4.25. Реорганизация

В отчетном периоде реорганизации не было.

4.26. Доверительное управление

В отчетном периоде доверительного управления не было.

4.27. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам А.В.Котова

Главный бухгалтер А.В. Пасько

«2» марта 2015 г.

Пояснения по сделкам между связанными сторонами.

Пояснение: **Приложение 1. Сделки между связанными сторонами**

Таблица: **1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями**

За предшествующий период

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (***); (****)	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
Расчеты с покупателями и заказчиками	**139 328**	**0**	**3 849 797**	**3 930 479**	**58 646**	**0**
60 (31) Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	65	0	0	65	0	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	65	0	0	65	0	0
62 (11) Расчеты с покупателями продукции (товаров)	0	0	15 214	13 308	1 906	0
Атомэнергопроект АО	0	0	9 271	8 486	785	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	496	496	0	0
Концерн Росэнергоатом ОАО (КПП 614343002)РоАЭС	0	0	2 100	2 100	0	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	0	1 549	428	1 121	0
Тепловодоканал ООО	0	0	623	623	0	0
ЧМЗ АО	0	0	1 175	1 175	0	0
62 (12) Расчеты с покупателями прочих МПЗ	526	0	0	526	0	0
ОКБМ Африкантов АО	526	0	0	526	0	0
62 (22) Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	138 738	0	3 834 583	3 916 581	56 740	0
АСЭ ЗАО	6 218	0	0	0	6 218	0
Атомэнергопроект АО	28 063	0	3 450 933	3 467 439	11 557	0
ВНИИНМ ОАО	2 414	0	2 414	2 414	2 414	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	1 031	0	39 641	36 502	4 170	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	38 794	0	70 532	95 465	13 861	0
НИКИМТ-Атомстрой АО	0	0	568	568	0	0
ОКБМ Африкантов АО	3 768	0	60 885	64 654	0	0
РосСЭМ	0	0	36 624	36 624	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	11 200	0	74 496	84 860	836	0
Саровская генерирующая компания	0	0	424	424	0	0
ТВЭЛ-СТРОЙ АО	22 466	0	64 643	75 665	11 444	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	0	0	0	0
Тепловодоканал ООО	472	0	417	889	0	0
ФЭИ ФГУП ГНЦ РФ	24 310	0	13 449	32 700	5 059	0
ЧМЗ АО	0	0	19 557	18 377	1 180	0

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**);	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
Расчеты по авансам полученным	**0**	**499 576**	**514 894**	**550 859**	**0**	**535 541**
62 (11) Расчеты с покупателями продукции (товаров)	0	0	137	137	0	0
ЧМЗ АО	0	0	137	137	0	0
62 (22) Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	0	499 576	514 757	550 722	0	535 541
Атомэнергопроект АО	0	474 400	471 240	526 945	0	530 105
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	496	496	0	0
ОКБМ Африкантов АО	0	4 752	7 086	5 018	0	2 684
РосСЭМ	0	0	293	293	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	20 423	35 548	17 876	0	2 751
ТВЭЛ-СТРОЙ АО	0	0	0	0	0	0
ЧМЗ АО	0	0	94	94	0	0

За отчетный период

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**);	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
Расчеты с покупателями и заказчиками	**58 646**	**0**	**4 242 363**	**3 747 871**	**553 138**	**0**
	0	0	699	699	0	0
Атомэнергопроект АО	0	0	699	699	0	0
62 (11) Расчеты с покупателями продукции (товаров)	1 906	0	213 945	152 406	63 446	0
Атомэнергопроект АО	785	0	0	0	785	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	1 121	0	212 839	151 301	62 659	0
Тепловодоканал ООО	0	0	395	394	1	0
ЧМЗ АО	0	0	711	711	0	0
62 (12) Расчеты с покупателями прочих МПЗ	0	0	60 782	60 782	0	0
Концерн Росэнергоатом (ОДИЦ)	0	0	60 782	60 782	0	0
62 (22) Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	56 740	0	3 968 936	3 533 984	489 692	0
АСЭ ЗАО	6 218	0	0	0	6 218	0
Атомэнергопроект АО	11 557	0	3 567 701	3 166 096	413 162	0
Атомэнергоремонт (КПП 691602001)	0	0	4 596	3 948	648	0
Атомэнергоремонт ОАО(КПП 511702001)	0	0	4 529	0	4 529	0
ВНИИНМ ОАО	2 414	0	0	2 414	0	0
Концерн Росэнергоатом (ОДИЦ)	0	0	111 688	78 105	33 583	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	4 170	0	43 414	44 734	2 851	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	13 861	0	87 021	83 868	17 014	0
НИКИМТ-Атомстрой АО	0	0	32	0	32	0
ОКБМ Африкантов АО	0	0	46 801	46 801	0	0
РосСЭМ	0	0	10 056	8 029	2 027	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	836	0	1 059	1 895	0	0
ТВЭЛ-СТРОЙ АО	11 444	0	27 397	35 650	3 191	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	34 159	28 714	5 445	0
Тепловодоканал ООО	0	0	528	512	16	0
ФЭИ ФГУП ГНЦ РФ	5 059	0	0	5 059	0	0
ЧМЗ АО	1 180	0	27 954	28 158	976	0

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**);	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
Расчеты по авансам полученным	**0**	**535 541**	**366 391**	**499 703**	**0**	**668 853**
62 (11) Расчеты с покупателями продукции (товаров)	0	0	13 186	14 266	0	1 080
Атомэнергопроект АО	0	0	0	1 080	0	1 080
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	0	13 104	13 104	0	0
ЧМЗ АО	0	0	83	83	0	0
62 (22) Расчеты с заказчиками прочих сл,г, работ	0	535 541	353 205	485 437	0	667 773
Атомэнергопроект АО	0	530 105	343 875	476 611	0	662 842
ОКБМ Африкантов АО	0	2 684	9 275	8 770	0	2 179
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	2 751	0	0	0	2 751
ТВЭЛ-СТРОЙ АО	0	0	44	44	0	0
Тепловодоканал ООО	0	0	11	11	0	0

Пояснение: **Приложение 1. Сделки между связанными сторонами**

Таблица: **2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями**

За предшествующий период

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (***); (****)	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**0**	**240 149**	**790 778**	**690 631**	**0**	**140 002**
60 (11) Расчеты с поставщиками ОС	0	0	308	308	0	0
ИЗОТОП ОАО	0	0	308	308	0	0
60 (21) Расч.с поставщ ТМЦ (кр.тов.для перепр)	0	150	275	125	0	0
Атомэнергопроект АО	0	0	0	0	0	0
ИЗОТОП ОАО	0	65	113	48	0	0
РосСЭМ	0	85	118	33	0	0
ЦКБМ ОАО	0	0	14	14	0	0
ЧМЗ АО	0	0	17	17	0	0
Эперон	0	0	13	13	0	0
60 (31) Расч.с пост.работ и услуг (искл.кап.стр)	0	225 681	593 561	507 882	0	140 002
Альянстрансатом.ОАО	0	3 285	3 285	0	0	0
АСЭ ЗАО	0	173	0	0	0	173
Атомэнергопроект АО	0	118 159	164 196	141 727	0	95 690
Атомэнергоремонт ОАО(КПП 355102001)	0	102	102	0	0	0
Атомэнергоремонт ОАО(КПП 511702001)	0	186	186	162	0	162
ВНИИНМ ОАО	0	70	0	0	0	70
ГИДРОПРЕСС АО ОКБ	0	0	885	885	0	0
Гринатом ЗАО	0	4	714	3 271	0	2 561
ИЗОТОП ОАО	0	81	164	83	0	0
ИНТЕР РАО ЕЭС. Центр энергоэффективности ОО	0	0	0	8 525	0	8 525
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	754	1 971	1 632	0	415
Концерн Росэнергоатом ОАО (КПП 614343002)РоАЭС	0	4	42	42	0	4
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	2 534	6 981	4 947	0	499
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	275	166	1 032	0	1 141
НИИП ФГУП	0	1 121	0	0	0	1 121
НИКИМТ-Атомстрой АО	0	53	893	2 792	0	1 951
ОБЕСПЕЧЕНИЕ РФЯЦ-ВНИИЭФ АО (ЭУ)	0	375	1 663	1 294	0	7
Радон	0	0	75	75	0	0
РосРАО ФГУП	0	0	7	7	0	0
РосРАО ФГУП(Ростов.отд фил. ЮТО)	0	0	15	15	0	0
РосСЭМ	0	95 862	395 762	326 319	0	26 419
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	0	260	354	0	94
Саровская Теплосетевая Компания	0	209	826	709	0	91
СКЦ Росатома,ФГУП	0	0	73	79	0	7
ТВЭЛ-СТРОЙ АО	0	0	5 818	5 818	0	0
Тепловодоканал ООО	0	0	351	432	0	81
ФЭИ ФГУП ГНЦ РФ	0	1 837	4 536	3 690	0	991
ЧМЗ АО	0	597	4 588	3 991	0	0
62 (22) Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	0	14 318	196 634	182 316	0	0
Атомэнергопроект АО	0	14 318	196 634	182 316	0	0

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (***); (****)	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
Расчеты по авансам выданным	**520**	**0**	**6 584**	**7 104**	**0**	**0**
60 (11) Расчеты с поставщиками ОС	0	0	325	325	0	0
ИЗОТОП ОАО	0	0	325	325	0	0
60 (21) Расч.с поставщ ТМЦ (кр.тов.для перепр)	44	0	46	90	0	0
РосСЭМ	44	0	33	77	0	0
Элерон	0	0	13	13	0	0
60 (31) Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	476	0	5 240	5 716	0	0
Атомэнергопроект АО	0	0	297	297	0	0
ИЗОТОП ОАО	0	0	0	0	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	210	0	559	769	0	0
Концерн Росэнергоатом ОАО (КПП 614343002);РоАЭС	0	0	2	2	0	0
НИАЭП АО(КПП 525350001)	0	0	0	0	0	0
НИКИМТ-Атомстрой АО	259	0	492	751	0	0
ОБЕСПЕЧЕНИЕ РФЯЦ-ВНИИЭФ АО (ЭУ)	0	0	83	83	0	0
РосРАО ФГУП	8	0	0	8	0	0
РосРАО ФГУП(Ростов.отд фил. ЮТО)	0	0	15	15	0	0
РосСЭМ	0	0	3 657	3 657	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	0	20	20	0	0
Саровская Теплосетевая Компания	0	0	102	102	0	0
СКЦ Росатома,ФГУП	0	0	13	13	0	0
62 (22) Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	0	0	973	973	0	0
Атомэнергопроект АО	0	0	973	973	0	0

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (***); (****)	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	74 235	0	127 498	686 659	0	484 925
76.05. Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0	28	38	10	0	0
76 (52) Прочие расчеты с кредиторами	0	28	38	10	0	0
Атомэнергоремонт ОАО(КПП 365102001)	0	23	28	5	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	5	11	5	0	0
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	1 943	43 333	577 856	0	536 467
60 (31) Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	0	0	5	5	0	0
Атомэнергопроект АО	0	0	5	5	0	0
76 (38) Задолж.по лизинг.плат.(лизингополучатель)	0	0	28 920	45 067	0	16 147
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	28 920	45 067	0	16 147
76 (42) Расчеты по претензиям покупателей	0	0	796	796	0	0
Альянстрансатом.ОАО	0	0	596	596	0	0
ФЭИ ФГУП ГНЦ РФ	0	0	20	20	0	0
ЦНИИТМАШ	0	0	180	180	0	0
76 (52) Прочие расчеты с кредиторами	0	2 173	3 774	521 921	0	520 320
Атомэнергопром ОАО	0	0	2	518 149	0	518 147
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	0	1 599	1 599	0	0
ФЭИ ФГУП ГНЦ РФ	0	2 173	2 173	2 173	0	2 173
76 (53) Прочие расчеты с дебиторами	0	0	100	100	0	0
Атомэнергопроект АО	0	0	100	100	0	0
76 (58) Ден.сред. перед.в кач.обесп.исп.обязат.	0	0	1 972	1 972	0	0
Коммерческий центр ОАО	0	0	1 972	1 972	0	0
76 (59) Ден.сред. полу.в кач.обесп.исп.обязат.	230	0	7 765	7 995	0	0
Атомэнергопроект АО	230	0	0	230	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	0	7 765	7 765	0	0

За отчетный период

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (***); (****)	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**0**	**140 002**	**367 090**	**326 783**	**0**	**99 694**
60 (11) Расчеты с поставщиками ОС	0	0	1 719	2 171	0	452
ИЗОТОП ОАО	0	0	782	1 009	0	227
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	0	937	1 162	0	225
60 (21) Расч.с поставщ ТМЦ (кр.тов.для перепр)	0	0	229	229	0	0
Вента Нижнег.ринский машиностроительный завод ОАО	0	0	19	19	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	0	35	35	0	0
Эперон	0	0	175	175	0	0
60 (31) Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	0	140 002	212 696	169 001	0	96 307
АСЭ ЗАО	0	173	191	18	0	0
Атомэнергопроект АО	0	95 690	110 367	46 595	0	31 918
Атомэнергопром ОАО	0	0	5	5	0	0
Атомэнергоремонт (КПП 691602001)	0	0	316	316	0	0
Атомэнергоремонт ОАО(КПП 511702001)	0	162	162	362	0	362
ВНИИНМ ОАО	0	70	0	0	0	70
Гринатом ЗАО	0	2 561	2 449	1 058	0	1 170
ЗАО "Профессиональный центр оценки и экспертиз"	0	0	142	382	0	241
ИНТЕР РАО ЕЭС. Центр энергоэффективности ОО	0	8 525	8 525	0	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	415	5 585	6 336	0	1 165
Концерн Росэнергоатом ОАО (КПП 614343002;РоАЭС	0	4	42	42	0	4
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	499	10 337	14 106	0	4 268
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	1 141	960	878	0	1 059
НИИП ФГУП	0	1 121	0	0	0	1 121
НИКИМТ-Атомстрой АО	0	1 951	1 273	487	0	1 165
ОБЕСПЕЧЕНИЕ РФЯЦ-ВНИИЭФ АО (ЭУ)	0	7	850	927	0	84
РосРАО ФГУП	0	0	17	17	0	0
РосСЭМ	0	26 419	61 664	87 980	0	52 735
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	94	1 206	1 112	0	1
Саровская Теплосетевая Компания	0	91	725	766	0	132
СКЦ Росатома,ФГУП	0	7	80	73	0	0
ТВЭЛ-СТРОЙ АО	0	0	2 466	2 466	0	0
Тепловодоканал ООО	0	81	652	680	0	108
ФЭИ ФГУП ГНЦ РФ	0	991	991	0	0	0
ЧМЗ АО	0	0	3 692	4 393	0	702
62 (22) Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	0	0	152 446	155 382	0	2 936
Атомэнергопроект АО	0	0	152 446	155 366	0	2 920
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	0	0	16	0	16

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (***); (****)	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
Расчеты по авансам выданным	**0**	**0**	**912**	**884**	**29**	**0**
60 (21) Расч.с поставщ ТМЦ (кр.тов.для перепр)	0	0	194	194	0	0
Вента Нижнетуринский машиностроительный завод ОАО	0	0	19	19	0	0
Эперон	0	0	175	175	0	0
60 (31) Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	0	0	718	689	29	0
Атомэнергопроект АО	0	0	44	44	0	0
Атомэнергопром ОАО	0	0	364	364	0	0
Гринатом ЗАО	0	0	55	55	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	20	20	0	0
Концерн Росэнергоатом ОАО (КПП 614343002;РоАЭС	0	0	4	4	0	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	0	0	0	0	0
ОБЕСПЕЧЕНИЕ РФЯЦ-ВНИИЭФ АО (ЭУ)	0	0	173	173	0	0
РосРАО ФГУП	0	0	7	7	0	0
Саровская Теплосетевая Компания	0	0	22	22	0	0
ЧМЗ АО	0	0	29	0	29	0

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (***); (****)	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**0**	**484 925**	**799 365**	**267 237**	**47 203**	**0**
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0	0	166	166	0	0
76 (52) Прочие расчеты с кредиторами	0	0	166	166	0	0
Атомэнергопроект АО	0	0	166	166	0	0
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	536 467	722 948	184 411	2 071	0
	0	0	38 723	42 334	0	3 611
АТОМКОМПЛЕКТ ОАО	0	0	31 640	31 640	0	0
Коммерческий центр ОАО	0	0	3 380	3 380	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	2 200	200	2 000	0
НИАЭП АО(КПП 525350001)	0	0	1 603	6 492	0	4 889
ОКБМ Африкантов АО	0	0	0	222	0	222
РосСЭМ	0	0	0	500	0	500
60 (31) Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	0	0	6 686	6 753	0	67
Атомэнергопром ОАО	0	0	552	733	0	181
ИНТЕР РАО ЕЭС, Центр энергоэффективности ОО	0	0	1 116	1 002	114	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	115	115	0	0
НИАЭП АО(КПП 525350001)	0	0	2 150	2 150	0	0
НИКИМТ-Атомстрой АО	0	0	2 752	2 752	0	0
62 (22) Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	0	0	3 291	1 992	1 299	0
ОКБМ Африкантов АО	0	0	523	523	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	0	33	33	0	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	2 734	1 435	1 299	0
76 (13) Расч.с Агент(Комисс.) по эксплкам продукции	0	0	829	829	0	0
Коммерческий центр ОАО	0	0	829	829	0	0
76 (37) Арендные обязательства (лизингополучатель)	0	0	52 910	44 865	8 045	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	52 910	44 865	8 045	0
76 (38) Задолж.по лизинг.плат.(лизингополучатель)	0	16 147	97 419	79 652	1 620	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	16 147	97 419	79 652	1 620	0
76 (42) Расчеты по претензиям покупателей	0	0	240	240	0	0
ВНИИНМ ОАО	0	0	224	224	0	0
ФЭИ ФГУП ГНЦ РФ	0	0	16	16	0	0
76 (46) Расчеты по претензиям к поставщикам	0	0	92	92	0	0
ГИДРОПРЕСС АО ОКБ	0	0	92	92	0	0
76 (51) Расчеты по аренде с Арендодателем	0	0	39	39	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	39	39	0	0
76 (52) Прочие расчеты с кредиторами	0	520 320	522 439	7 220	0	5 101
АСЭ ЗАО	0	0	8	8	0	0
Атомэнергопром ОАО	0	518 147	520 160	7 115	0	5 101
Колатомэнергоремонт -Филиал ОАО Атомэнергоремонт	0	0	14	14	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	18	18	0	0
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	0	35	35	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	0	30	30	0	0
ФЭИ ФГУП ГНЦ РФ	0	2 173	2 173	0	0	0
76 (53) Прочие расчеты с дебиторами	0	0	281	396	0	115
Атомэнергопроект АО	0	0	281	281	0	0
ОКБМ Африкантов АО	0	0	0	115	0	115

Пояснение: **Приложение 1. Сделки между связанными сторонами**

Таблица: **3.Займы, выданные / полученные связанными сторонами**

За предшествующий период

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*);	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
66. Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	0	86 707	18 266	82 428	0	150 869
66.03. Краткосрочные займы	0	86 000	10 000	74 000	0	150 000
Атомэнергопроект АО	0	86 000	10 000	74 000	0	150 000
66.04. Проценты по краткосрочным займам	0	707	8 266	8 428	0	869
Атомэнергопроект АО	0	707	8 266	8 428	0	869

	За отчетный период					
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*):	
Договоры.Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	**0**	**150 869**	**732 867**	**688 198**	**0**	**106 200**
66.03. Краткосрочные займы	0	150 000	720 043	676 043	0	106 000
Атомэнергопроект АО	0	150 000	720 043	676 043	0	106 000
66.04. Проценты по краткосрочным займам	0	869	12 824	12 154	0	200
Атомэнергопроект АО	0	869	12 824	12 154	0	200

* Задолженность ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты

** Просроченная задолженность, под которую начисляются резервы сомнительных долгов отсутствует

*** Резерв сомнительных долгов не начислялся

**** Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам отсутствуют

***** Денежная форма расчетов