

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД»
ЗА 2017 ГОД**

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	9
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	10
2.3. Нематериальные активы	10
2.4. Основные средства	11
2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	12
2.6. Запасы	12
2.7. Товары для перепродажи	13
2.8. Незавершенное производство	13
2.9. Финансовые вложения	13
2.10. Займы и кредиты	14
2.11. Отложенные налоги	14
2.12. Выручка, прочие доходы	14
2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	15
2.14. Расходы будущих периодов	15
2.15. Готовая продукция	15
2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	16
2.17. Оценочные резервы	17
2.18. Отраслевые резервы	17
2.19. Распределение и использование прибыли	17
2.20. События после отчетной даты	18
2.21. Информация о связанных сторонах	18
2.22. Отражение информации по расчетам по налогу на прибыль	19
2.23. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	19
3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2017 ГОД	20
4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
4.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности	21
4.2. Правовые и репутационные риски	21
4.3. Финансовые риски	24

4.3.1.	Кредитные риски	24
4.3.2.	Риск ликвидности	25
4.4.	Рыночные риски	25
4.4.1.	Процентный риск.....	25
4.4.2.	Валютный риск.	26
4.5.	Страновые и региональные риски	26
5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД	28
5.1.	Нематериальные активы.....	28
5.2.	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР).....	31
5.3.	Основные средства.....	34
5.4.	Материальные и нематериальные поисковые активы	43
5.5.	Прочие внеоборотные активы.....	43
5.6.	Запасы.....	44
5.7.	Финансовые вложения.....	47
5.8.	Сопутствующая информация по финансовым вложениям.	57
5.9.	Производные финансовые инструменты	57
5.10.	Денежные средства	58
5.11.	Дебиторская задолженность.....	61
5.12.	Прочие оборотные активы	67
5.13.	Государственная помощь	68
5.14.	Доходы будущих периодов	68
5.15.	Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)	69
5.16.	Кредиторская задолженность.....	71
5.17.	Капитал.....	72
5.18.	Добавочный капитал	75
5.19.	Резервный капитал	75
5.20.	Обеспечение обязательств.....	76
5.21.	Налоги и сборы.....	92
5.22.	Кредиты и займы	93
5.23.	Отраслевые резервы.....	93
5.24.	Оценочные обязательства	95
5.25.	Отложенные налоги	97
5.26.	Выручка и себестоимость продаж	104

5.27.	Договоры строительного подряда	105
5.28.	Прочие доходы и расходы	105
5.29.	Прибыль на акцию	108
5.30.	Информация по сегментам	109
5.31.	Информация о связанных сторонах	111
5.32.	События после отчетной даты	143
5.33.	Сопутствующая информация об экологических программах.	143
5.34.	Показатели, характеризующие эффективность деятельности Общества, анализ и оценка структуры баланса	143
5.34.1.	Показатели рентабельности	143
5.34.2.	Показатели оборачиваемости	144
5.34.3.	Оценка удовлетворительности бухгалтерского баланса.	146
5.34.4.	Показатели ликвидности	146
5.34.5.	Показатели финансовой устойчивости	147
5.34.6.	Показатели, характеризующие размер и структуру оборотных средств Общества.	148
5.34.7.	Показатели имущественного положения Общества.	148
5.34.8.	Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности Общества.	149
5.35.	Заключение	150

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Машиностроительный завод» (сокращенное название ПАО «МСЗ») (далее по тексту – Общество) зарегистрировано Московской областной регистрационной палатой;

Дата государственной регистрации: 17.09.1993;

Номер свидетельства о государственной регистрации: 681.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Электросталь Московской области;

Основной государственный регистрационный номер: 1025007111491;

Дата внесения записи: 10.11.2002.

Организационно-правовая форма: Публичное акционерное общество (код по ОКОПФ – 12247);

Форма собственности: Иная смешанная собственность (код по ОКФС – 49).

Место нахождения (юридический адрес): 144001, Российская Федерация, г.Электросталь, Московской области, ул. Карла Маркса, д.12.

Общество входит в структуру Топливной компании «ТВЭЛ» Госкорпорации «Росатома», объединяющую предприятия по фабрикации ядерного топлива, конверсии и обогащению урана, а также научно-исследовательские и конструкторские организации.

Основными видами деятельности Общества являются:

- проектирование, производство и реализация тепловыделяющих элементов и сборок для энергетических и исследовательских реакторов; тепловыделяющих сборок активных зон для транспортных установок и их составных частей;
- конструирование и изготовление поглощающих элементов (ПЭЛ) и органов регулирования (ОР) систем управления и защиты (СУЗ) и пр.

В целях обеспечения основной деятельности и с учетом специализации производства, а так же в соответствии с Уставом, Общество осуществляет иные виды деятельности:

- производство и реализация нестандартного оборудования и другой продукции производственно-технического назначения;
- проведение научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- технические испытания, исследования и сертификация продукции и услуг;
- обращение с радиоактивными отходами.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные федеральными законами Российской Федерации. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами Российской Федерации, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Перечень лицензий Общества, действующих по состоянию на 31.12.2017

Таблица 1.1.

Номер лицензии, сертификата, аттестата	Кем выдан	Вид деятельности	Дата выдачи	Срок действия
КВ-12-0472	ГК «Росатом»	На осуществление деятельности по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях	20.03.2015	20.03.2018
ЦО-12-115-7107	Ростехнадзор	На изготовление технологического оборудования, предназначенного для производства и транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов	25.03.2013	25.03.2018
ГН-11-101-2749	Ростехнадзор	Конструирование ядерных установок	01.07.2013	01.07.2018
ГН-12-115-2800	Ростехнадзор	Изготовление оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов	18.10.2013	18.10.2018
ЦО-11-115-7593	Ростехнадзор	На конструирование оборудования для сооружений, комплексов и установок с ядерными материалами, предназначенных для производства, переработки, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов	25.11.2013	25.12.2018
ЦО-03-115-8305	Ростехнадзор	На эксплуатацию сооружений, комплексов, установок с ядерными материалами, предназначенных для производства, переработки, транспортирования ядерного топлива и ядерных материалов, в части выполнения работ и предоставления услуг эксплуатирующей организации при реконструкции, модернизации и ремонте действующего производства	20.11.2014	20.11.2019
ГН-05-401-2990	Ростехнадзор	На обращение с ядерными материалами и радиоактивными веществами при их транспортировании	20.02.2015	20.02.2020
ЦО-У03-109-8799	Ростехнадзор	Эксплуатация ядерных установок	25.06.2015	25.06.2020
КВ-12-0685	ГК «Росатом»	На осуществление деятельности по использованию радиоактивных материалов при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях по виду работ, выполняемых в составе лицензируемого вида деятельности: «30»	02.10.2017	02.10.2020
ГН-11-115-3457	Ростехнадзор	На конструирование оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ,	14.12.2017	14.12.2020

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Номер лицензии, сертификата, аттестата	Кем выдан	Вид деятельности	Дата выдачи	Срок действия
		хранилищ радиоактивных отходов		
ГН-11-101-3293	Ростехнадзор	Конструирование оборудования для ЯУ	13.12.2016	13.12.2021
ГН-12-101-3333	Ростехнадзор	На изготовление оборудования для ядерных установок	28.02.2017	28.02.2022
ГН-07-115-3364	Ростехнадзор	На обращение с радиоактивными отходами при их переработке, хранении и транспортировании	31.05.2017	31.05.2022
ГН(С)-05-115-3365	Ростехнадзор	На обращение с ядерными материалами (05) и радиоактивными веществами (06) при их переработке, хранении и производстве ядерного топлива и использование ядерных материалов при проведении научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (08)	31.05.2017	31.05.2022
29186	УФСБ России по г. Москве и Московской области	Мероприятия и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	09.11.2016	21.02.2018
30658	УФСБ России по г. Москве и Московской области	Работы, связанные с использованием сведений, составляющих государственную тайну	24.10.2017	24.10.2022
74656	Министерство образования Московской области	Образовательная деятельность	16.11.2015	бессрочно

Среднегодовая численность работников Общества составила:

Таблица 1.2.

Наименование показателей	Ед. изм.	2017 год	2016 год
Средняя численность работников всего, в том числе:	чел.	4 061	4 176
Среднесписочная численность	чел.	4 059	4 174
Средняя численность внешних совместителей	чел.	2	2
Средняя численность лиц работающих по договорам гражданско-правового характера	чел.	-	-
Списочная численность работников по состоянию на последний день года	чел.	4 040	4 184

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2017 года входят:

Председатель Совета директоров:

Рождественский Владимир Владимирович – советник президента АО «ТВЭЛ»;

Члены Совета директоров:

Григорьев Олег Александрович – вице-президент по коммерции и международному сотрудничеству АО «ТВЭЛ»;

Коп Яков Яковлевич – старший вице-президент по персоналу и организационному развитию АО «ТВЭЛ»;

Кудрявцев Юрий Алексеевич – старший вице-президент по развитию новых бизнесов АО «ТВЭЛ»;

Линяев Олег Иванович – начальник отдела управления проектами ЖЦ ЯТЦ Управления проектами ЖЦ ЯТЦ ГК «Росатом»;

Никипелова Наталья Владимировна – президент АО «ТВЭЛ»;

Седельников Олег Львович – генеральный директор ПАО «МСЗ».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества генеральным директором – Седельниковым Олегом Львовичем.

Исполнительные органы подотчетны Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров Общества.

Коллегиальный исполнительный орган – не предусмотрен Уставом Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года входят:

Кузнецова Елена Вячеславовна – ведущий специалист по защите активов ПАО «КМЗ» (г. Ковров);

Балицкая Елена Николаевна – ведущий экономист по планированию ПАО «КМЗ» (г. Ковров);

Харитонов Михаил Львович – главный бухгалтер ПАО «КМЗ» (г. Ковров).

Информация о реестродержателе Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Регистратор Р.О.С.Т."

Сокращенное фирменное наименование: АО "Регистратор Р.О.С.Т."

Место нахождения: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.13

ИНН: 7726030449

ОГРН: 1027739216757

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 10-000-1-00264 дата выдачи: 03.12.2002.

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества: 01.09.2009.

Информация об аудиторе Общества:

Аудиторская фирма: Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли».

Используемое сокращение - ООО «Нексия Пачоли».

Юридический адрес: 119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 23 июня 1995 года, свидетельство № 856.235. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 1027739428716 Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г.Москве 22 октября 2002.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 28 октября 2016 года за основным регистрационным номером записи – 11606052374).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество 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 Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании Учетной политики Общество руководствовалось принципами и методами организации и ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными Единой учетной политикой Госкорпорации «Росатом».

Принятая Учетная политика применяется последовательно, от одного отчетного периода к другому.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Таблица 2.1.1 (руб.)

Валюта	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Доллар США	57.6002	60.6569	72.8827
Евро	68.8668	63.8111	79.6972

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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.

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

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

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

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

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

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

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Порядок начисления резерва по сомнительным долгам отражен в Приложении к Учетной политике. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

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 нематериальным активам с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Таблица 2.3.1

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	10
Программы для ЭВМ, базы данных	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	10
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-
Прочие*	0-15

*В состав группы прочих нематериальных активов, входят нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

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

2.4. Основные средства

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

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

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

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

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

Таблица 2.4.1

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	1 - 152	7 - 125

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Сооружения и передаточные устройства	0 - 123	2 - 64
Машины и оборудование	2 - 72	1 - 71
Транспортные средства	4 - 34	1 - 30
Другие виды основных средств	2 - 100	0 - 20

Не подлежат амортизации следующие объекты основных средств:

- земельные участки;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

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

Таблица 2.4.2

Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Здания	337 635	334 823	323 200
Сооружения и передаточные устройства	23 535	7 376	9 375
Машины и оборудование	365 084	968 264	549 550
Транспортные средства	73 517	185 546	207 192
Земельные участки и объекты природопользования	210 829	249 465	249 465
Другие виды основных средств	3 356	6 672	567
ИТОГО:	1 013 956	1 752 146	1 339 349

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

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

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР) подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов для производственных и (или) управленческих нужд Общества. Списание производится линейным способом.

Срок списания расходов на НИОКР составляет не более 1-го года. Конкретный срок списания для каждого отдельного объекта расходов на НИОКР определяется Комиссией по приему, передаче и оценке результатов НИОКР, исходя из ожидаемого срока использования результатов НИОКР.

Отражение в учете списания расходов по НИОКР на расходы производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.6. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) 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).

Отпуск ядерных и делящихся материалов (урансодержащего сырья) производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость единицы урансодержащего сырья определяется по каждой партии как частное от деления общей себестоимости партии запасов на их количество. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов. Под партией урансодержащего сырья понимается количество ядерного материала, поставляемого одновременно (по одному первичному документу).

При отпуске в производство и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по партиям таких материалов. При этом, цена партии включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов и расходов по их хранению).

Стоимость специальной оснастки погашается в зависимости от срока эксплуатации объектов специальной оснастки одним из следующих способов:

- линейным способом для объектов, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев;
- единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию) для объектов, срок эксплуатации которых не превышает 12 месяцев.

2.7. Товары для перепродажи

При продаже и ином выбытии товаров (за исключением урансодержащих товаров, драгоценных металлов и драгоценных камней) их оценка производится по фиксированной цене на конец отчетного периода по каждой партии товаров.

Товары, по которым в момент их передачи покупателю или транспортной организации для транспортировки не происходит перехода права собственности, учитываются до момента перехода права собственности на счете 45 «Товары отгруженные».

2.8. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.9. Финансовые вложения

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

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

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

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31

декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- в случае наличия индивидуальных признаков финансовых вложений - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- в случае выбытия однотипных финансовых вложений с отсутствием признаков индивидуализации – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

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

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

2.10. Займы и кредиты

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

Дополнительные 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.

2.11. Отложенные налоги

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

2.12. Выручка, прочие доходы

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 финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

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

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

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

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

2.14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

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

Состав расходов будущих периодов:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007);
- расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007);
- иные затраты, произведенные Обществу в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 19 ПБУ 10/99).

2.15. Готовая продукция

Учет готовой продукции осуществляется по номенклатуре готовой продукции в количественных и стоимостных показателях с привязкой к оценке запаса (свободный запас или особый). Количественный учет готовой продукции ведется в единицах измерения, исходя из ее физических свойств (объема, веса, площади, линейные единицы или поштучно).

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете и отчетности по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием сырья,

материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, а также другие расходы на производство продукции (кроме общехозяйственных расходов).

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» по фактической себестоимости.

Готовая продукция оценивается в течение месяца по стандартной цене. В качестве стандартной цены на готовую продукцию применяется нормативная (плановая) себестоимость.

В течение отчетного периода разница между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по стандартным ценам учитывается на субсчете счета 43 «Отклонение от плановой цены на ГП». Остатка на конец отчетного периода по данному субсчету нет.

Списание готовой продукции происходит в момент отгрузки. Если условиями договора установлен иной, чем дата отгрузки готовой продукции, момент перехода права собственности на продукцию к покупателю, то с момента отгрузки до момента перехода права собственности к покупателю, готовая продукция отражается на счете 45 «Товары отгруженные». В момент перехода права собственности на продукцию покупателю, отгруженная продукция списывается с 45 счета в дебет счета 90 «Продажи (аналитика «Себестоимость продаж»).

При реализации и ином выбытии готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости каждой единицы учета готовой продукции на конец месяца. При этом в расчет средней оценки каждой единицы учета готовой продукции включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и поступления в течение месяца».

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (далее – «условия признания оценочных обязательств»):

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

2) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

3) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

При выполнении вышеизложенных условий Общество признает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год;
- по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов;
- по судебным искам;
- прочие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным, организация может не раскрывать указанную информацию.

2.17. Оценочные резервы

Создание оценочных резервов рассматривается, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации как изменение оценочных значений.

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Общество создает оценочные резервы:

- под обесценение финансовых вложений.
- по сомнительным долгам.
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерва под обесценение невостребованных объектов незавершенного строительства.

2.18. Отраслевые резервы

Общество как эксплуатирующее особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты создает резервы, предназначенные для обеспечения безопасности указанных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития (далее – отраслевые резервы) в соответствии с порядком, предусмотренным Постановлением Правительства РФ от 21.09.2005 № 576.

Общество производит отчисление средств на формирование следующих отраслевых резервов:

- резерв «Безопасность», предназначенный для финансирования расходов по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности, содержания и оснащения аварийно-спасательных формирований, приобретения их работ (услуг) по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций;
- резерв «Захоронение РАО», предназначенный для финансирования расходов на захоронение радиоактивных отходов.

Отчисления в резерв «Безопасность» остаются в распоряжении организации. Отчисления в резерв «Захоронение РАО» подлежат перечислению на специализированный счет в соответствии с договором.

2.19. Распределение и использование прибыли

Направления использования прибыли отчетного года, оставшейся в распоряжении Общества после начисления налога на прибыль и иных аналогичных обязательных платежей, включая финансовые санкции за несоблюдение порядка исчисления и уплаты налогов, утверждаются Общим собранием акционеров. Распределение прибыли производится по следующим направлениям:

- выплата дивидендов акционерам Общества;
- формирование резервного капитала Общества в порядке и размерах, установленных Федеральным Законом от 26.12.1995 № 208 – ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом;
- использование в качестве источника финансирования мероприятий по развитию Общества, приобретения (создания) нового имущества;
- иные направления использования, утвержденные решением Общего собрания акционеров.

Суммы прибыли, подлежащие использованию в качестве источника финансирования мероприятий по развитию Общества, приобретения (создания) нового имущества, иных расходов, утвержденных решением Общего собрания акционеров, учитываются обособленно на отдельных субсчетах счета учета нераспределенной прибыли с подразделением на использованные и неиспользованные суммы.

Социальные и прочие выплаты, расходы на оказание финансовой помощи, расходы на благотворительность и иные аналогичные расходы, производимые на основании сметы расходов на текущий год, осуществляются за счет прибыли текущего года, включаются в состав прочих расходов.

2.20. События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты признаются факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Последствия существенного события после отчетной даты подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, расходах и доходах, либо путем раскрытия соответствующей информации в пояснительной записке, входящей в состав бухгалтерской отчетности.

Событием после отчетной даты, подлежащим отражению в бухгалтерском учете, признается такое событие, денежная оценка влияния которого на оценку одного или нескольких показателей бухгалтерской отчетности (активы, обязательства, капитал, доходы и расходы) превышает 1% от итога актива баланса.

Прочие существенные события после отчетной даты, включая объявление годовых дивидендов, отражаются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.21. Информация о связанных сторонах

Отражение в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Общество включает в пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается Обществом, исходя из порядка, установленного ПБУ 11/2008.

2.22. Отражение информации по расчетам по налогу на прибыль

Общество ведет бухгалтерский учет постоянных и временных разниц, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, условных доходов и расходов по налогу на прибыль в порядке, установленном «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);
- средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2017 ГОД

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации изменены следующие положения учетной политики:

В учетной политике, применяемой с 2017 года, исходя из требования осмотрительности, объекты незавершенного строительства, оборудования к установке, в отношении которых в установленном порядке принято решение о выбытии (продаже, безвозмездной передаче, ликвидации) в связи с нецелесообразностью их достройки с последующим вводом в эксплуатацию, до момента такого выбытия отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение их стоимости. Резерв под снижение стоимости ОНС определяется как разница между фактической себестоимостью и текущей рыночной стоимостью соответствующих объектов. Оценка текущей рыночной стоимости ОНС производится с учетом выбранного Организацией способа выбытия:

по объектам, предполагаемым в дальнейшем для продажи, текущая рыночная стоимость определяется исходя из возможной цены реализации ОНС за минусом расходов на продажу;

по объектам, в отношении которых принято решение о ликвидации - исходя из рыночной стоимости узлов, деталей, материалов, образующихся от ликвидации ОНС, предназначенных для дальнейшего использования или реализации, за минусом расходов на ликвидацию (при отрицательной разнице текущая рыночная стоимость ОНС оценивается по нулевой стоимости).

В учетной политике, применяемой с 2017 года, уточнен порядок отражения стоимости тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств. Стоимость указанной тары относится на расходы организации в момент передачи в эксплуатацию. При этом информация о наличии и движении многооборотной тары отражается на забалансовом счете «Многооборотная тара в эксплуатации до момента ее износа».

В учетной политике, применяемой с 2017 года, изменен порядок раскрытия отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе:

– В связи с изменением порядка раскрытия в бухгалтерском балансе информации о доходах будущих периодов проведены корректировки сравнительных данных бухгалтерского баланса.

Доходы будущих периодов в зависимости от срока их погашения отражаются в бухгалтерском балансе:

- долгосрочные по группе статей «Прочие обязательства»;
- краткосрочные по статье «Доходы будущих периодов».

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2016

Таблица 3.1.(тыс. руб.)

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1450	29 914	974 869	1 004 783
1	1400	867 919	974 869	1 842 788
1	1530	1 125 314	(974 869)	150 445
1	1500	5 464 480	(974 869)	4 489 611

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2015

Таблица 3.2.(тыс. руб.)

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1450	1 151 442	813 514	1 964 956
1	1400	2 110 932	813 514	2 924 446
1	1530	905 660	(813 514)	92 146
1	1500	4 981 934	(813 514)	4 168 420

– В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств.

Заработная плата работников Общества, занятых в строительстве хозяйственным способом, НДФЛ, удержанный с заработной платы таких работников, и страховые взносы, начисленные на их заработную плату, являются платежами по инвестиционной деятельности и отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2016 год.

Таблица 3.3.(тыс. руб.)

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	4120	(18 553 758)	43 469	(18 510 289)
1	4122	(4 825 243)	43 469	(4 781 774)
1	4100	2 629 364	43 469	2 672 833
1	4220	(22 342 913)	(43 469)	(22 386 382)
1	4229	(1 123)	(43 469)	(44 592)
1	4200	(3 178 363)	(43 469)	(3 221 832)

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В данном разделе представлена информация о подверженности Общества различным видам рисков, политике и процедурах оценки и управления данными рисками и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.2. Правовые и репутационные риски

Возникновение у Общества существенных рисков хозяйственной деятельности (в том числе правовых, репутационных) может быть обусловлено как внутренними, так и внешними факторами.

К внутренним факторам относятся:

– нарушение (умышленное или совершенное по неосторожности) охраняемых государством императивных норм;

- несоответствие внутренних документов Общества законодательству РФ, а также его неспособность своевременно приводить свою деятельность и внутренние документы в соответствие с изменениями законодательства;
- неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности Общества вследствие действий ее работников или органов управления;
- нарушение Обществом условий договоров;
- нарушение Обществом сроков заключения договоров;
- недостаточная проработка Обществом правовых вопросов при разработке и внедрении новых технологий и условий проведения сделок, инноваций;
- неадекватная оценка Обществом своих правовых возможностей (заблуждения относительно реальных правовых возможностей), не влекущая сама по себе нарушение законодательства;
- пренебрежение оформлением или проверкой документов, если оно не является нарушением законодательства. В данном случае, как правило, утрачивается (усложняется) возможность доказывания выгодных для организации юридических фактов, обстоятельств возникновения правоотношения, исполнения обязательств и т.д.;
- недостаточное, несвоевременное или некачественное осуществление правовой экспертизы;
- пропуск сроков исковой давности для обращения в судебные инстанции с заявлениями о нарушении третьими лицами прав и законных интересов Общества, нарушение сроков обжалования судебных актов.

К внешним факторам относятся:

- несовершенство правовой системы (отсутствие достаточного правового регулирования, противоречивость законодательных норм РФ, некорректное применение законодательства иностранного государства и (или) норм международного права);
- экономические санкции, введенные по отношению к Российской Федерации;
- принятие законодателем или правоприменителем (например, высшей судебной инстанцией) актов, изменяющих действующие правовые нормы или практику их применения, если такое изменение отрицательно влияет на деятельность Общества и (или) его контрагентов;
- ошибки правоприменителя;
- невозможность решения отдельных вопросов путем переговоров и как результат - обращение Общества в судебные органы для их урегулирования;
- нарушение контрагентами Общества условий договоров.

Таким образом, потенциально существенные риски хозяйственной деятельности Общества возможно определить как вероятность наступления для Общества и (или) его должностных лиц неблагоприятных последствий, связанных с деятельностью Общества, в результате реализации одного из факторов риска.

Следует отметить, что Общество может эффективно влиять на вероятность реализации внутренних факторов риска; в отношении внешних факторов оно может только предпринимать меры к их своевременной идентификации и минимизации последствий их реализации.

Общество является коммерческой организацией. В связи с этим основная цель деятельности (фактическая и предусмотренная в ст. 50 ГК РФ) - извлечение прибыли. При этом реализация правовых и репутационных рисков может отрицательно сказаться на прибыли Общества в случаях:

- привлечения Общества к ответственности (применение мер имущественного или организационного характера) за нарушение действующего законодательства;
- нарушения производственного процесса, повлекшего уменьшение объема продукции, повышение затрат на ее производство или увеличение брака при отсутствии возможности компенсировать убытки, возложив ответственность на виновных;
- нарушения обязательств перед третьими лицами вследствие несогласованности технологического процесса и условий совершаемых сделок (принимаемых на себя обязательств) и др.

Для минимизации правовых и репутационных рисков Общество анализирует интересы, которые оно преследует в процессе своей производственной и коммерческой деятельности, и соотносит их с выявленными факторами риска.

В этих целях предприняты следующие действия:

- Бизнес-процесс проведения правовой экспертизы осуществляется в соответствии с требованиями «Методических указаний по проведению правовой экспертизы в ПАО «МСЗ», утвержденными приказом генерального директора от 30.11.2016 №18/526-По. Данный документ регламентирует порядок оформления запросов, сроки подготовки ответа на него, оформление результатов проведенной экспертизы.

- Бизнес-процесс договорной работы осуществляется в соответствии с «Единым порядком по заключению договоров в ПАО «МСЗ». Приказом генерального директора от 13.09.2017 № 18/438-По положения Порядка были актуализированы и приведены в соответствие с потребностями Общества. Для каждой стадии согласования договора установлены конкретные требования и сроки выполнения таких этапов. Контролируются сроки проведения договорной работы, ведется учет замечаний и предложений согласующих лиц. В случае нарушения закрепленного порядка ведения договорной работы предусмотрены меры применения дисциплинарной ответственности к виновным лицам.

- Бизнес-процесс подготовки проектов договоров осуществляется в соответствии с «Едиными отраслевыми методическими рекомендациями по заключению договоров». Приказами генерального директора от 30.01.2017 № 18/44-По, 21.02.2017 № 18/97-По, от 09.03.2017 № 18/121-По, от 16.06.2017 № 18/282-По, от 15.11.2017 № 18/553-По положения документа были актуализированы с учетом произошедших изменений законодательства и текущих потребностей Общества.

- Бизнес-процесс внесения отдельных контрагентов в Реестр недобросовестных поставщиков осуществляется в соответствии с «Порядком взаимодействия подразделений ПАО «МСЗ» при предоставлении сведений о недобросовестных поставщиках (исполнителях, подрядчиках)», утвержденным и введенным в действие приказом генерального директора от 05.10.2017 № 18/468-По.

- Бизнес-процесс подготовки доверенностей осуществляется в соответствии с «Порядком работы с доверенностями в ПАО «МСЗ», утвержденным приказом генерального директора от 17.10.2011 № 911 (с изменениями, внесенными приказом генерального директора от 23.01.2014 №18/37-По). Данным документом регламентирован процесс создания, подписания, выдача, хранение и прекращения доверенностей, выдаваемых для представления интересов Общества. Согласно установленному порядку проводится

мониторинг выданных доверенностей. В случае установления факта утраты актуальности полномочий представителя, предпринимаются меры по отзыву такой доверенности. Предусмотрены сроки обращения уполномоченных лиц для оформления полномочий представителя, их актуализации.

– Бизнес-процесс ведения претензионно-исковой работы в 2017 году осуществлялся в соответствии с «Порядком ведения претензионной, исковой работы и обеспечению исполнения судебных актов», утвержденным приказом генерального директора от 28.10.2016 №18/461-По. Приказом генерального директора от 01.09.2017 № 18/419-По положения Порядка были актуализированы и приведены в соответствие с потребностями Общества. Все стадии процессов, сроки их осуществления, а также ответственные лица детализированы в данном порядке. Уполномоченными подразделениями Общества проводится мониторинг просроченной задолженности и иных нарушений договорных обязательств, своевременность обращения в юридическую службу для принятия мер, направленных на восстановление нарушенных прав и интересов Общества.

– В Обществе проводится проверка всей документации на соответствие законодательству Российской Федерации.

– Проводится мониторинг изменений действующего законодательства Российской Федерации, судебной практики.

– Закупочная деятельность Общества проводится в соответствии с Единым отраслевым стандартом закупок, действующим в Обществе. В рамках данного стандарта проводится проверка благонадежности потенциальных контрагентов, соблюдения ими законодательных норм Российской Федерации при осуществлении коммерческой деятельности.

4.3. Финансовые риски

В Обществе реализована Финансовая политика, позволяющая обеспечить финансовую устойчивость и эффективное управление финансовыми ресурсами Общества за счёт:

– эффективного исполнения Стратегии деятельности Госкорпорации «Росатом, АО «ТВЭЛ» и предприятий Топливной компании;

– внедрения стандартных процедур, способствующих снижению операционного и финансовых рисков и сокращающих транзакционные издержки,

– повышения эффективности работы на финансовых рынках, выражающейся в снижении ставок привлечения и повышении ставок размещения, в сбалансированности кредитного портфеля по срокам проектов;

– сокращения издержек от дублирования казначейских функций Госкорпорации «Росатом» и организаций Госкорпорации «Росатом», а также АО «ТВЭЛ» и предприятий Топливной компании путем четкого распределения обязанностей;

– повышения качества/точности планирования финансовых потоков, включая обеспечение роста эффективности размещения временно свободных денежных средств, а также обеспечение жесткой платежной дисциплины;

– выполнения требований действующего законодательства о валютном регулировании и валютном контроле, Федеральных законов «О федеральном бюджете» и «О государственном оборонном заказе».

4.3.1. Кредитные риски

В целях повышения эффективности управления оборотным капиталом и минимизации кредитных рисков на предприятии разработаны и введены в действие следующие документы:

- «Кредитная политика ПАО «МСЗ»»;
- «Порядок по работе с дебиторской и кредиторской задолженностью»;
- «Положение о комитете по работе с дебиторской и кредиторской задолженностью»;
- «Методические указания по управлению кредитными рисками».

Управление кредитным риском, связанным с невыполнением контрагентами договорных обязательств, осуществляется с помощью разработанного Обществом алгоритма внутреннего контроля и работы с просроченными долгами. Механизм, позволяющий своевременно выявить просроченную задолженность и определить статус долга на предмет достаточности проведенных куратором договора мероприятий по просроченной задолженности реализован на предприятии через показатель «Старение дебиторской задолженности». Организация процесса по управлению просроченной дебиторской задолженностью позволила Обществу минимизировать кредитные риски.

Исходя из оценки существующего положения дел, ожидаемых будущих выгод Общество создает оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

По договорам закупки, Общество в целях минимизации кредитных рисков широко использует обеспечительные меры (денежные средства в залог, банковские гарантии, договоры поручительства).

4.3.2. Риск ликвидности

Общество является профицитным и не подвержено риску ликвидности. Управление риском ликвидности осуществляется путем формирования скользящих прогнозов ликвидности от 1 до 30 дней. Временно свободные денежные средства Общества размещает на депозитах и МНО в опорных банках Госкорпорации «Росатом», участвует во внутригрупповых займах Госкорпорации «Росатом». Финансовые сделки заключаются на рыночных условиях, что позволяет Обществу обеспечить повышение доходности активов и снизить инфляционные риски.

Таблица 4.3.2.1.(млн. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год	2015 год
Процентные доходы	1 512,7	1 637,7	1 581,4

Небольшое снижение % доходов в 2017 году вызвано снижением % ставок по депозитам и МНО вследствие снижения ключевой ставки с 10% до 7,75%.

4.4. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

4.4.1. Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывает влияния на финансовое положение и денежные потоки Общества в связи с отсутствием у Общества процентных заемных средств (кредиты, облигационные займы).

4.4.2. Валютный риск.

В структуре выручки Общества за 2017 год доля выручки, выраженная в иностранной валюте, составляет 28,7 %. В связи с этим Общество подвержено влиянию изменений курсов валют на финансово-хозяйственную деятельность.

В целях минимизации валютных рисков у Общества утверждена Стратегия управления валютным риском. Принципы управления:

- приоритетное применение естественного хеджирования (возможной балансировки расходных и доходных денежных потоков по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности в одних и тех же валютах);
- недопущение сделок спекулятивного характера.

Казначейство Общества проводит оперативный мониторинг курсов валют для максимальной эффективности проведения конверсионных операций. Экспортная выручка, полученная в горизонте 1-2 месяца, в объеме открытой валютной позиции конвертируется в рубли в целях минимизации отрицательных курсовых разниц, сформированных от переоценки валюты.

Финансовый результат от конверсионных операций представлен в таблице:

Таблица 4.4.2.(млн.руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год	2015 год
Доходы от продажи валюты	18,7	33,05	76,67
Расходы от продажи валюты	(4,1)	(2,29)	(1,37)
Сальдо	14,6	30,76	75,30

Инструменты хеджирования Общество не использует, считая, что возможно потенциальные потери, связанные с изменением курсов валют, будут перекрываться доходами, полученными от размещения временно свободных денежных.

4.5. Страновые и региональные риски

Возникновение у Общества страновых и региональных рисков хозяйственной деятельности может быть обусловлено напряженной политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в странах и регионах, в которых Общество ведет свою деятельность.

Сферой деятельности Общества является производство (фабрикация) ядерного топлива (ЯТ) в виде ТВС и топливных компонентов:

- по заказам головной компании АО «ТВЭЛ» для обеспечения российских АЭС с реакторами различных типов и зарубежных атомных электростанций (АЭС),
- в кооперации с компанией Framatome GmbH (Areva GmbH) для обеспечения западноевропейских АЭС.

Основным риском хозяйственной деятельности Общества в указанных секторах рынка фабрикация ЯТ является риск сокращения объемов заказов.

Текущее состояние дел и перспективы поставок ядерного топлива по заказам АО «ТВЭЛ» связаны с обеспечением действующих (рынок перегрузки), строящихся и планируемых к строительству реакторов российского дизайна в России и за рубежом.

Риск сокращения Топливной компанией «ТВЭЛ» ожидаемых объёмов заказов на ядерное топливо связан с пересмотром Госкорпорацией «Росатом» программы развития национальной ядерной энергетики и экспорта энергетических технологий (строительства АЭС российского дизайна за рубежом) – в том числе в связи с изменением политической и

экономической обстановки в странах-экспортерах, и переносом сроков строительства и сдачи в эксплуатацию новых энергоблоков в России и за рубежом.

На рынке топлива перегрузки зарубежных АЭС с реакторами ВВЭР по заказам АО «ТВЭЛ» риск потери ожидаемых объемов заказов связан с потерей позиции единственного поставщика ТВС для ВВЭР вследствие:

- выхода/возвращения на рынок топлива ВВЭР американской Westinghouse Electric Company (WEC), которая приступила на своём заводе в Швеции к выпуску усовершенствованного топлива ВВЭР, и непрерывно расширяет его поставки на АЭС Украины;

- локализации производства топлива ВВЭР и выхода на рынок топлива (в т.ч. ВВЭР) новых поставщиков в перспективе.

Риск потери ожидаемых объемов заказов на изготовление ТВС из регенерированного урана в рамках кооперации с компанией Framatome GmbH (Areva GmbH) связан с пересмотром энергетической стратегии ряда стран Западной Европы, на АЭС которых эксплуатируется поставляемое Framatome GmbH (Areva GmbH) ядерное топливо. Тенденции европейских энергетических рынков: сокращение использования электроэнергии, снижение доли ядерной генерации в энергобалансе страны или отказ от неё (например, в Германии) в пользу использования возобновляемых источников энергии, досрочное закрытие АЭС.

Мероприятиями, направленными на снижение влияния описанных рисков, являются:

- Маркетинг новых рынков сбыта в странах, развивающих атомную энергетику (в том числе с использованием компенсации изготовления топлива из регенерированного урана);

- Развитие производства спецтехники;

- Развитие производства топлива для исследовательских реакторов.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД**5.1. Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 5.1.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		Изменения за 2017 год					На 31.12.2017	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	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				
Нематериальные активы - всего	5100	117 569	(34 071)	7 415	(196)	17	(8 848)	-	124 788	(42 902)
в том числе: Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	2 458	(907)	-	(18)	17	(164)	-	2 440	(1 054)
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	306	(53)	-	-	-	(31)	-	306	(84)
Топология интегральных микросхем	5104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5109	114 805	(33 111)	7 415	(178)	-	(8 653)	-	122 042	(41 764)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Таблица 5.1.2. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год					На 31.12.2016	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	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				
Нематериальные активы - всего	5110	116 326	(25 673)	1 788	(545)	161	(8 559)	-	117 569	(34 071)
в том числе: Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	2 458	(739)	-	-	-	(168)	-	2 458	(907)
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	306	(23)	-	-	-	(30)	-	306	(53)
Топология интегральных микросхем	5114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5115	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5118	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5119	113 562	(24 911)	1 788	(545)	161	(8 361)	-	114 805	(33 111)

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2017 составляет 2 023 тыс. руб.

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

Таблица 5.1.3. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Всего	5120	98 918	91 700	90 295
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	2 439	2 458	2 458
программы для ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	306	306	306
топология интегральных микросхем	5124	-	-	-
селекционные достижения	5125	-	-	-
деловая репутация организации	5126	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5127	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5128	-	-	-
прочие	5129	96 173	88 936	87 531

Организация получает экономические выгоды от следующих нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета:

Таблица 5.1.4. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Всего	5130	167	50	142
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	154	42	39
программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	-	-	-
топология интегральных микросхем	5134	-	-	-
селекционные достижения	5135	-	-	-
деловая репутация организации	5136	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5137	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5138	-	-	-
прочие	5139	13	8	103

5.2. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР)

Наличие и движение результатов НИОКР:

Таблица 5.2.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		Изменения за 2017 год				На 31.12.2017	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	25 027	(18 375)	200	-	-	(6 752)	25 227	(25 127)
в том числе:									
Расходы на научно-исследовательские работы	5141	167	(167)	-	-	-	-	167	(167)
Расходы на опытно-конструкторские работы	5142	24 860	(18 208)	200	-	-	(6 752)	25 060	(24 960)
Расходы на технологические работы	5143	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 5.2.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год				На 31.12.2016	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5150	155 787	(151 048)	15 443	(146 203)	146 203	(13 530)	25 027	(18 375)
в том числе:									
Расходы на научно-исследовательские работы	5151	10 540	(10 540)		(10 373)	10 373		167	(167)
Расходы на опытно-конструкторские работы	5152	98 448	(93 709)	15 443	(89 031)	89 031	(13 530)	24 860	(18 208)
Расходы на технологические работы	5153	46 799	(46 799)		(46 799)	46 799		-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

Таблица 5.2.3. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	Изменения за 2017 год			На 31.12.2017
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	93 159	3 377	(13 568)	(200)	82 768
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	12 504	-	-	-	12 504
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	31 828	3 377	(13 568)	(200)	21 437
Расходы на технологические работы	5163	48 827	-	-	-	48 827
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	6 452	3 361	-	(7 415)	2 398

Таблица 5.2.4. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015	Изменения за 2016 год			На 31.12.2016
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего:	5170	424 187	33 826	(349 411)	(15 443)	93 159
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	12 504	-	-	-	12 504
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5172	362 856	33 826	(349 411)	(15 443)	31 828
Расходы на технологические работы	5173	48 827	-	-	-	48 827
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	3 711	4 541	(12)	(1 788)	6 452

Общество осуществляет свою научно-техническую и инновационную деятельность на постоянной основе, как силами своих инженерных подразделений, так и по договорам со сторонними организациями, а также силами производственных цехов при производстве инновационной продукции.

Основными направлениями научно-технической и инновационной деятельности предприятия являются:

- отработка конструкций, разработка и освоение технологий производства новых видов и модификаций ядерного топлива для реакторов различных типов;
- совершенствование конструкций и технологий изготовления ядерного топлива с целью повышения его качества, эксплуатационной надежности и эффективности производства;
- создание нового прогрессивного оборудования и оснастки для обеспечения производства ядерного топлива в условиях более полной автоматизации процессов и наименьшей трудоемкости его изготовления;
- обеспечение безопасности производства, ядерной, радиационной, экологической и общепромышленной безопасности на всех стадиях производственного цикла.

Результатами научно-технической и инновационной деятельности Общества являются внедрение инновационной и усовершенствованной продукции, технологий, нового и модернизированного технологического и контрольного оборудования, автоматизированных производственных линий.

Работы проводятся в соответствии с планами производства, планами научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, программами инженерных подразделений Общества.

В 2018 году будут продолжены работы по совершенствованию конструкции и технологии изготовления существующих изделий, выпуску инновационной продукции, снижению трудоемкости изготовления ядерного топлива.

В 2018 году планируется израсходовать на осуществление научно-технической деятельности, связанной с совершенствованием технологии выпускаемой продукции, 126,0 млн. руб. из собственных средств Общества.

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 5.3.1. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		Изменения за 2016				На 31.12.2017	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	26 057 414	(13 741 459)	2 381 356	(355 045)	287 074	(2 230 302)	28 083 725	(15 684 687)
в том числе:									
Здания	5201	5 769 129	(1 393 321)	437 273	(12 438)	7 245	(153 039)	6 193 964	(1 539 115)
Сооружения и передаточные устройства	5202	1 318 556	(791 577)	71 814	(3 174)	3 169	(47 410)	1 387 196	(835 818)
Машины и оборудование	5203	17 793 038	(10 863 492)	1 744 012	(238 057)	223 713	(1 973 504)	19 298 993	(12 613 283)
Транспортные средства	5204	458 182	(416 752)	56 256	(44 364)	35 060	(15 420)	470 074	(397 112)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	249 465	-	310	(38 946)	-	-	210 829	-
Другие виды основных средств	5206	469 044	(276 317)	71 691	(18 066)	17 887	(40 929)	522 669	(299 359)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	1 226 496	(266 476)	37 168	(21 114)	21 114	(68 824)	1 242 550	(314 186)
в том числе:									
Здания	5221	401 809	(15 506)	-	-	-	(9 724)	401 809	(25 230)
Сооружения и передаточные устройства	5222	451	(247)	-	-	-	(27)	451	(274)
Машины и оборудование	5223	477 269	(191 154)	-	(21 077)	21 077	(47 313)	456 192	(217 390)
Транспортные средства	5224	345 083	(57 685)	35 361	-	-	(11 549)	380 444	(69 234)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		Изменения за 2016				На 31.12.2017	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-		-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	1 884	(1 884)	1 807	(37)	37	(211)	3 654	(2 058)

* Поступление основных средств составляет 2 381 356 в т.ч.:

- 2 260 589 – сумма ввода основных средств;
- 120 682 – сумма выкупленного лизингового оборудования;
- 85 – реклассификация основных средств.

Таблица 5.3.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год				На 31.12.2016	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	24 308 617	(12 114 699)	2 045 792	(296 995)	290 594	(1 917 354)	26 057 414	(13 741 459)
в том числе:									
Здания	5211	5 588 604	(1 231 385)	194 305	(13 780)	13 780	(175 716)	5 769 129	(1 393 321)
Сооружения и передаточные устройства	5212	1 283 047	(752 573)	38 962	(3 453)	3 139	(42 143)	1 318 556	(791 577)
Машины и оборудование	5213	16 288 055	(9 406 611)	1 709 443	(204 460)	199 037	(1 655 918)	17 793 038	(10 863 492)
Транспортные средства	5214	463 628	(417 163)	9 196	(14 642)	14 066	(13 655)	458 182	(416 752)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год				На 31.12.2016	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Земельные участки и объекты природопользования	5215	249 465	-	-	-	-	-	249 465	-
Другие виды основных средств	5216	435 818	(306 967)	93 886	(60 660)	60 572	(29 922)	469 044	(276 317)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5230	1 148 950	(206 385)	77 546	-	-	(60 091)	1 226 496	(266 476)
в том числе:									
Здания	5231	401 809	(5 386)	-	-	-	(10 120)	401 809	(15 506)
Сооружения и передаточные устройства	5232	451	(206)		-	-	(41)	451	(247)
Машины и оборудование	5233	399 723	(150 533)	77 546	-	-	(40 621)	477 269	(191 154)
Транспортные средства	5234	345 083	(48 385)		-	-	(9 300)	345 083	(57 685)
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	1 884	(1 875)	-	-	-	(9)	1 884	(1 884)

* Поступление основных средств составляет 2 045 792 в т.ч.:

- 2 040 224 – сумма ввода основных средств;
- 4 898 – сумма выкупленного лизингового оборудования;
- 670 – реклассификация основных средств.

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

Таблица 5.3.3. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2017 год	за 2016 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	653 221	432 753
в том числе:			
Здания	5261	274 793	194 305
Сооружения и передаточные устройства	5262	10 933	-
Машины и оборудование	5263	367 495	235 726
Транспортные средства	5264	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5266	-	-
Другие виды основных средств	5265	-	2 722
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	95	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	10	-
Машины и оборудование	5273	85	-
Транспортные средства	5274	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5276	-	-
Другие виды основных средств	8275	-	-

Иное использование основных средств:

Таблица 5.3.4. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5280	7 340 433	3 694 725	3 771 884
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	5283	1 766 214	540 214	545 308
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	5284	629 915	799 645	885 526

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285	764 168	1 288 420	1 088 734
Иное использование основных средств (зalog и др.), (первоначальная стоимость)	5286	-	-	-

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные по договору лизинга

Таблица 5.3.5. (тыс. руб.)

Лизингодатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Предстоящие лизинговые платежи следующего отчетного периода	Предстоящие лизинговые платежи с первого числа месяца, следующего за отчетным периодом до конца действия договора лизинга
АО "ТЕНЕКС-Сервис"	У лизингополучателя	7 791	13 431

Основные средства, полученные в 2017 году по договорам лизинга и учитываемые на балансе Общества, отсутствуют.

В 2017 году Обществом было выкуплено оборудование, ранее находившиеся в Обществе по договорам финансовой аренды (лизинга). На момент приобретения первоначальная стоимость оборудования составила 121 606 097,00 руб., сумма накопленной амортизации – 120 682 736,88 руб.

В 2016 году Обществом было выкуплено оборудование, ранее находившиеся в Обществе по договорам финансовой аренды (лизинга). На момент приобретения первоначальная стоимость оборудования составила 4 900 242,00 руб., сумма накопленной амортизации – 4 898 242,00 руб.

Указанные суммы отражены в таблицах 5.3.1 и 5.3.2 свернуто в графе «Поступило» и развернуто в графах «На конец периода: Первоначальная (фактическая) стоимость, Накопленная амортизация».

Информация о движении основных средств, полученных по договорам аренды (лизинга) и учитываемых на балансе арендодателя (лизингодателя), за отчетный и предшествующий период предоставлена в таблицах:

Таблица 5.3.6. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016	Изменения за 2017 год		На 31.12.2017
		Поступило	Выбыло	
Всего	540 214	1 332 136	(106 136)	1 766 214
в том числе:				
Здания	52 797	-	-	52 797
Сооружения и передаточные устройства	11 101	-	-	11 101
Машины и оборудование	198 917	-	(106 136)	92 781
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	277 399	1 332 136	-	1 609 535
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Таблица 5.3.7. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015	Изменения за 2016 год		На 31.12.2016
		Поступило	Выбыло	
Всего	545 308	7 782	(12 876)	540 214
в том числе:				
Здания	52 855	-	(58)	52 797
Сооружения и передаточные устройства	11 101	-	-	11 101
Машины и оборудование	203 815	-	(4 898)	198 917
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	269 617	7 782	-	277 399
Другие виды основных средств	7 920	-	(7 920)	-

Информация о земельных площадях Общества предоставлена в таблицах:

Таблица 5.3.8.

Отчетный период	Общая площадь земельных участков, (га)	В том числе:		
		В собственности (га)	В постоянном бессрочном пользовании (га)	В аренде (га)
На 31.12.2017	1576,5380	1481,7800*	0,7329*	94,0251*
На 31.12.2016	1785,0040	1736,5575	39,7393**	8,7072**
На 31.12.2015	1785,0363	1736,5575	40,0124	8,4664

*Изменение общей площади земельных участков в 2017 году:

– находящихся в собственности у Общества произошло в результате:

1. Продажи пяти земельных участков общей площадью 2 932 204 кв.м;
2. Выкупа земельного участка под прудом площадью 384 429 кв.м, ранее находящегося в постоянном бессрочном пользовании.

– находящихся в постоянном бессрочном у Общества произошло в результате:

1. Выкупа земельного участка под прудом площадью 384 429 кв.м.
2. Прекращение права бессрочного пользования на земельный участок под зданием общежития по ул.Спортивная, д.14, общей площадью 5 635 кв.м, в связи с передачей здания в муниципальную собственность.

– находящихся в аренде у Общества произошло в результате заключения договора аренды на земельный участок в г.о. Электросталь под Хвостохранилище, площадью 853 179 кв.м.

**Изменение общей площади земельных участков в 2016 году:

– находящихся в постоянном бессрочном пользовании у Общества произошло в результате:

1. Отказа администрации Ногинского района в переоформлении права на земельный участок площадью 323 кв.м под оздоровительный лагерь, так как часть земельного участка оказалась в пределах прибрежной полосы пруда;

2. Заключение договора аренды на земельный участок под Отделение милиции, по ул.Карла Маркса, 5а, площадью 2 408 кв.м.

– находящихся у Общества в аренде произошло в результате заключения договора аренды на земельный участок под отделение милиции, по ул.Карла Маркса, 5а, площадью 2 408 кв.м, ранее находящегося в постоянном бессрочном пользовании.

Информация о незавершенные капитальные вложения за отчетный и предшествующий периоды предоставлена в таблицах:

Таблица 5.3.9. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	Резерв под снижение стоимости	Изменения за 2017 год			На 31.12.2017	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3 180 618	-	2 646 828	(380 441)	(2 260 589)	3 186 416	
в том числе: Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	26 355	-	20 243	-	(25 413)	21 185	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5245	158 287	-	26 103	(86 442)	(37 168)	60 780	

Таблица 5.3.10. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015	Резерв под снижение стоимости	Изменения за 2016 год			На 31.12.2016	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3 156 642	-	2 102 786	(38 586)	(2 040 224)	3 180 618	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	16 340	-	312 627	-	(302 612)	26 355	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5245	163 812	-	122 279	(50 258)	(77 546)	158 287	-

5.3.1 Сопутствующая информация по основным средствам.

Информация о структуре и источниках финансирования произведенных капитальных вложений в основные средства, нематериальные активы и затраты по НИОКР за отчетный период предоставлена в таблице:

Таблица 5.3.1.1. (тыс. руб.)

Наименование вида капитальных вложений	Значение показателя	Наименование источника финансирования	Значение показателя
Сумма произведенного ввода основных средств и нематериальных активов	2 191 531*	Сумма начисленной амортизации по основным средствам и нематериальным активам за 2017 год	2 307 972
Сумма лизинговых платежей	17 056	Сумма перенесенных на затраты производства расходов по НИОКР	6 752
Сумма произведенного ввода по НИОКР	200	Сумма средств, выделенных (и неиспользованных) на финансирование в 2016 г.	201 817
		Сумма нераспределенной прибыли направленной на финансирование капитальных вложений	-
Итого капитальных вложений:	2 208 787	Итого источников финансирования	2 516 541

* Сумма произведенного ввода основных средств и нематериальных активов показана за исключением ввода основных средств, полученных в рамках целевого финансирования в размере –233 379 тыс. руб.

В 2017 году нераспределенной прибыли направленной на финансирование капитальных вложений не использовалась.

Инвестиционная деятельность Общества ведется в соответствии с Единой отраслевой политикой Госкорпорации «Росатом» и ее организаций, а также следующими регламентирующими документами отраслевого характера:

- стандарт управления инвестиционными проектами и программами ПАО «МСЗ»;
- единый отраслевой регламент процесса «Управление портфелем проектов Корпорации «Росатом» и ее организаций»;
- единые отраслевые методические указания по расчету заявки на консолидированный инвестиционный ресурс Госкорпорации «Росатом» и ее организаций;
- единые отраслевые методические указания по формированию паспортов проектов Госкорпорации «Росатом» и ее организаций.

Инвестиционная деятельность в Обществе направлена на повышение операционной эффективности, путем сокращения операционных затрат, и модернизацию производственных мощностей. Проводимые мероприятия позволят сохранить и усилить позиции Общества на мировом рынке ядерного топлива, создать условия для устойчивого развития предприятия в долгосрочной перспективе, обеспечить выполнение контрактных обязательств.

Инвестиционно-проектная деятельность компании осуществляется по следующим направлениям:

- развитие ядерного производства;
- развитие инфраструктуры, инженерных коммуникаций и социальной сферы;
- выполнение мероприятий по ФЦП и обременениям;
- прочие программы.

Объем инвестиций на период 2017 - 2022 гг.

Таблица 5.3.1.2. (млн. руб.)

Наименование показателя	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Объем инвестиций всего, в т.ч.:	2 332	2 970	3 123	1 467	844	846
развитие ядерного производства	1 947	2 238	1 903	1 051	670	605
развитие инфраструктуры, инженерных коммуникаций и социальной сферы	243	479	969	237	102	70
выполнение мероприятий по ФЦП и обременениям	142	253	251	147	72	171

В 2018-2022 годы Общество планирует осуществить следующие работы, направленные на дальнейшее развитие Общества и решение стоящих перед ним задач:

- Провести техническое перевооружение производственных мощностей.
- Создать производство порошков диоксида урана с использованием метода восстановительного пиролизного гидролиза на базе установок ВПГУ взамен технологии «Сатурн».
- Создать сборочное производство ТВС РБМК в корп. 274.
- Провести реконструкцию производства порошков высокого обогащения.

5.4. Материальные и нематериальные поисковые активы

По состоянию на 31.12.2017, а также прошлые отчетные периоды материальные и нематериальные поисковые активы отсутствуют.

5.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются:

- долгосрочная дебиторская задолженность;
- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев;
- незаконченные и неоформленные НИОКР;
- ТМЦ, приобретенные для НИОКР.

Информация по движению НИОКР отражена в разделе 5.2.

Информация по движению долгосрочной дебиторской задолженности отражена в разделе 5.11.

Таблица 5.5.1. (тыс. руб.)

№ п/п	Виды материально-производственных запасов	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	93 718	105 106	275 654
2.	Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	434 299	464 220	143 016
3.	Незаконченные и неоформленные НИОКР	82 768	93 159	424 187
4.	ТМЦ, приобретенные для НИОКР	243	-	2 396
	Итого:	611 028	662 485	845 253

Информация по движению расходов будущих периодов сроком списания более 12 месяцев за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблицах:

Таблица 5.5.2. (тыс. руб.)

№ п/п	Вид расходов	На 31.12.2016	Изменения за 2017 год		На 31.12.2017	Период приобретения	Период окончания использования
			Поступило	Выбыло			
1	Лицензии на программные продукты	33 905	12 562	(13 818)	32 649	01.05.2014-01.11.2017	28.02.2018-31.10.2022
2	Расходы на разработку и внедрение программных продуктов	59 661	4 397	(13 269)	50 789	01.11.2017-01.11.2017	31.10.2020-31.10.2020
3	Расходы на сертификацию	1 229	4 055	(3 318)	1 966	01.10.2012-01.11.2017	19.03.2017-31.08.2020
4	Расходы по прочим неисключительным лицензиям и сертификатам	369 425	-	(20 530)	348 895	01.03.2016-01.06.2016	29.02.2036-31.05.2036
	Итого:	464 220	21 014	(50 935)	434 299	X	X

Таблица 5.5.3. (тыс. руб.)

№ п/п	Вид расходов	На 31.12.2015	Поступило	Выбыло	На 31.12.2016	Период приобретения	Период окончания использования
1	Лицензии на программные продукты	57 597	17 213	(40 905)	33 905	30.04.2014-08.11.2016	28.02.2018-31.10.2022
2	Расходы на разработку и внедрение программных продуктов	82 556	-	(22 895)	59 661	01.05.2006-01.06.2011	30.06.2017
3	Расходы на сертификацию	2 863	7 687	(9 321)	1 229	13.12.2016-28.12.2016	31.05.2018-04.10.2019
4	Расходы по прочим неисключительным лицензиям и сертификатам	-	379 000	(9 575)	369 425	18.03.2016-01.07.2016	31.03.2036-30.06.2036
	Итого:	143 016	403 900	(82 696)	464 220	X	X

5.6. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного оценочного резерва под снижение их стоимости. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующих таблицах:

Таблица 5.6.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		Изменения 2017 год		На 31.12.2017	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	8 424 021	(419)	5 190	(4 827)	8 474 971	(56)
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	3 375 228	(419)	414	(51)	2 001 661	(56)
затраты в незавершенном производстве	5402	4 704 995	-	4 776	(4 776)	5 831 181	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	343 798	-	-	-	642 129	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-

Таблица 5.6.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения 2016 год		На 31.12.2016	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	8 608 688	(56)	5 706	(6 069)	8 424 021	(419)
в том числе:							

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения 2016 год		На 31.12.2016	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2 239 189	(56)	5 706	(6 069)	3 375 228	(419)
затраты в незавершенном производстве	5402	5 304 182	-	-	-	4 704 995	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	1 065 317	-	-	-	343 798	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящихся в залоге, нет.

Структура материально производственных запасов за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблицах:

Таблица 5.6.3. (тыс. руб.)

№ п/п	Виды материально-производственных запасов	На 31.12.2016*	Изменения за 2017 год*		На 31.12.2017*
			Поступление	Выбытие	
1.	Сырье и материалы	2 777 142	3 573 133	4 795 859	1 554 416
2.	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	51 993	294 077	292 596	53 474
3.	Топливо и смазочные материалы	7 757	6 273	6 592	7 438
4.	Запасные части к машинам и оборудованию	124 742	139 752	166 516	97 978
5.	Тара	55 168	22 208	33 450	43 926
6.	Строительные материалы	1 041	931	657	1 315
7.	Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда	116 602	252 976	310 015	59 563
8.	Прочие	267 138	435 388	497 548	204 978
	ИТОГО:	3 401 583	4 724 738	6 103 233	2 023 088
	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(419)	(4 827)	5 190	(56)
	ИТОГО за вычетом резерва	3 401 164	4 719 911	6 098 043	2 023 032

* Структура материально производственных запасов представлена с учетом запасов, отраженных в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов и показанных в таблицах 5.3.9.

Таблица 5.6.4. (тыс. руб.)

№ п/п	Виды материально-производственных запасов	На 31.12.2015*	Изменения за 2016 год*		На 31.12.2016*
			Поступление	Выбытие	
1.	Сырье и материалы	1 679 589	5 045 754	(3 948 201)	2 777 142
2.	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	79 628	423 231	(450 866)	51 993
3.	Топливо и смазочные материалы	9 152	7 673	(9 068)	7 757
4.	Запасные части к машинам и оборудованию	84 701	203 003	(162 962)	124 742

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

№ п/п	Виды материально-производственных запасов	На 31.12.2015*	Изменения за 2016 год*		На 31.12.2016*
			Поступление	Выбытие	
5.	Тара	61 252	45 528	(51 612)	55 168
6.	Строительные материалы	1 164	477	(600)	1 041
7.	Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда	95 079	332 095	(310 572)	116 602
8.	Прочие	247 358	555 200	(535 420)	267 138
	ИТОГО:	2 257 923	6 612 961	(5 469 301)	3 401 583
	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(56)	(6 069)	5 706	(419)
	ИТОГО за вычетом резерва	2 257 867	6 606 892	(5 463 595)	3 401 164

* Структура материально производственных запасов представлена с учетом запасов, отраженных в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов и показанных в таблицах 5.3.10.

Расшифровка затрат в незавершенном производстве (издержках в обращении) за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице:

таблица 5.6.5. (тыс. руб.)

№ п/п	Виды затрат	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1.	Основное производство	4 664 518	2 998 337	3 131 079
2.	Полуфабрикаты собственного производства	884 469	1 579 171	2 045 005
3.	Резерв под снижение стоимости полуфабрикатов собственного производства	-	-	-
4.	Вспомогательное производство	282 194	127 487	128 098
	ИТОГО:	5 831 181	4 704 995	5 304 182

Расшифровка готовой продукции и товаров для перепродажи за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице:

Таблица 5.6.6. (тыс. руб.)

№ п/п	Виды материально-производственных запасов	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1.	Готовая продукция	636 556	341 198	1 057 931
2.	Резерв под снижение стоимости готовой продукции	-	-	-
3.	Товары для перепродажи	4 842	-	-
4.	Объекты недвижимости	731	2 600	7 386
	ИТОГО:	642 129	343 798	1 065 317

5.7. Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма финансовых вложений организации составила 16 876 076 тыс. руб. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблицах:

Таблица 5.7.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		Изменения за 2017 год					На 31.12.2017	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило*	выбыло (погашено)**		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	300 303	-	-	(259 251)	-	-	-	41 052	-
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	299 577	-	-	(258 934)	-	-	-	40 643	-
Инвестиции в дочерние общества	530111	296 934	-	-	(258 934)	-	-	-	38 000	-
Инвестиции в зависимые общества	530112	2 498	-	-	-	-	-	-	2 498	-
Инвестиции в другие организации	530113	145	-	-	-	-	-	-	145	-
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530122	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53013	726	-	-	(317)	-	-	-	409	-
Прочие	53014	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		Изменения за 2017 год					На 31.12.2017	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило*	выбыло (погашено)**		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	530142	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	530143	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530144	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	15 913 187	(51 811)	22 731 763	(21 809 926)	-	-	(168 594)	16 835 024	(220 405)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-		
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	62 405	(1 411)	258 934	(9 513)	-	-	(95 994)	311 826	(97 405)
Инвестиции в дочерние общества	530511	60 994	-	258 934	(9 513)	-	-	(95 994)	310 415	(95 994)
Инвестиции в зависимые общества	530512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	530513	1 411	(1 411)	-	-	-	-	-	1 411	(1 411)
Долговые ценные бумаги	53052	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530521	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530522	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530523	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53053	15 850 782	(50 400)	22 472 829	(21 800 413)	-	-	(72 600)	16 523 198	(123 000)
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		Изменения за 2017 год					На 31.12.2017	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило*	выбыло (погашено)**		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	530542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	530543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530544	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	16 213 490	(51 811)	22 731 763	(22 069 177)	-	-	(168 594)	16 876 076	(220 405)

*Поступление составило:

краткосрочных вложений на сумму 22 731 763 тыс. руб., в том числе:

По строке «Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций»:

– 258 934 тыс. руб. – переводы долгосрочных вложений в краткосрочные;

По строке «Предоставленные займы»:

– 22 472 600 тыс. руб. – выдача займов;

– 229 тыс. руб. – переводы долгосрочных вложений в краткосрочные.

**Выбытие составило:

долгосрочных вложений на сумму (259 251) тыс. руб., в том числе:

По строке «Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций»:

– 258 934 тыс. руб. – переводы долгосрочных вложений в краткосрочные;

По строке «Предоставленные займы»:

– 88 тыс. руб. – начисление процентов за пользование займами;

– 229 тыс. руб. – переводы долгосрочных вложений в краткосрочные

краткосрочных вложений на сумму (21 809 926) тыс. руб., в том числе:

По строке «Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций»:

– 9 513 тыс. руб. – выбытие вкладов;

По строке «Предоставленные займы»: 21 800 413 тыс. руб., в том числе:

– 21 800 000 тыс. руб. – погашение займов;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

– 413 тыс. руб. – начисление процентов за пользование займами.

Таблица 5.7.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год					На 31.12.2016	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило*	выбыло (погашено)**		доведение первоначальной стоимости до номинальной первоначальной стоимости	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5311	156 721	(16 868)	183 551	(39 969)	16 868	-	-	300 303	-
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53111	154 979	(16 868)	183 551	(38 953)	16 868	-	-	299 577	-
Инвестиции в дочерние общества	531111	152 336	(16 868)	183 551	(38 953)	16 868	-	-	296 934	-
Инвестиции в зависимые общества	531112	2 498	-	-	-	-	-	-	2 498	-
Инвестиции в другие организации	531113	145	-	-	-	-	-	-	145	-
Долговые ценные бумаги	53112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531121	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	531122	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53113	1 742	-	-	(1 016)	-	-	-	726	-
Прочие	53114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права	531142	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год					На 31.12.2016	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило*	выбыло (погашено)**		доведение первоначальной стоимости до номинальной первоначальная стоимость	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
требований										
Другие финансовые вложения	531143	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	531144	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	13 177 931	-	20 457 873	(17 722 617)	-	-	(51 811)	15 913 187	(51 811)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-		
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53151	62 405	-	22 085	(22 085)	-	-	(1 411)	62 405	(1 411)
Инвестиции в дочерние общества	531511	60 994	-	22 085	(22 085)	-	-	-	60 994	-
Инвестиции в зависимые общества	531512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	531513	1 411	-	-	-	-	-	(1 411)	1 411	(1 411)
Долговые ценные бумаги	53152	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	531522	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53153	13 115 526	-	20 435 788	(17 700 532)	-	-	(50 400)	15 850 782	(50 400)
Прочие	53154	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	531541	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год					На 31.12.2016	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило*	выбыло (погашено)**		доведение первоначальной стоимости до номинальной первоначальная стоимость	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
(совместная деятельность)										
Приобретенные права требований	531542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	531543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	531544	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5310	13 334 652	(16 868)	20 641 424	(17 762 586)	16 868	-	(51 811)	16 213 490	(51 811)

*Поступление составило:

краткосрочных вложений на сумму 20 457 873 тыс. руб., в том числе:

По строке «Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций»:

– 22 085 тыс. руб. – переводы долгосрочных вложений в краткосрочные;

По строке «Предоставленные займы»:

– 20 435 400 тыс. руб. – выдача займов;

– 388 тыс. руб. – переводы долгосрочных вложений в краткосрочные.

**Выбытие составило:

долгосрочных вложений на сумму (39 969) тыс. руб., в том числе:

По строке «Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций»:

– 22 085 тыс. руб. – переводы долгосрочных вложений в краткосрочные;

– 16 868 тыс. руб. – выбытие вкладов.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

краткосрочных вложений на сумму (17 722 617) тыс. руб., в том числе:

По строке «Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций»:

– 22 085 тыс. руб. – выбытие вкладов;

По строке «Предоставленные займы»: 17 700 532 тыс. руб., в том числе:

– 17 700 000 тыс. руб. – погашение займов;

– 532 тыс. руб. – начисление процентов за пользование займами.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет дочерние общества:

Таблица 5.7.3

Наименование дочернего общества эмитента	Место нахождения	Вид деятельности	Доля участия Общества в уставном капитале дочернего общества, %	Затраты ПАО «МСЗ» на приобретение акций (долей) дочернего общества, руб.
Акционерное общество "Лечебно-оздоровительный комплекс "Дом отдыха Колонтаево"	142440, Московская обл., Ногинский р-он, дер. Колонтаево	Оздоровительное учреждение и учреждение отдыха	100 %	60 994 000
Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШ-СПЕЦТРУБПРОКАТ»	144001, Московская обл., г.Электросталь, ул. К. Маркса, д.12	Производство и реализация холоднодеформируемых труб из нержавеющей, титановых, ниобиевых и других сталей и сплавов	100 %	183 551 000
Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШ-ТЭК»	144001, Московская обл., г.Электросталь, ул. К. Маркса, д.12	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	100 %	65 870 340
Общество с ограниченной ответственностью «МСЗ-МЕХАНИКА»	144001, Московская обл., г.Электросталь, ул. К. Маркса, д.12	Изготовление нестандартного механического оборудования и отдельных готовых металлических изделий	100 %	38 000 000

В 2017 году дочернее общество ООО «ЭЛЕМАШ-АВТО» было ликвидировано по решению учредителя.

В отчетности Общества стоимостная оценка участия в дочерних организациях отражается в порядке, установленном для отражения финансовых вложений.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены вклады в уставные капиталы следующих дочерних обществ:

- АО «ДО «ЛЮК Колонтаево» – связи с принятием решения о продаже;
- ООО «ЭЛЕМАШ-ТЭК» – в связи с принятием решения о ликвидации в 2018 году;
- ООО «ЭЛЕМАШ-СПЕЦТРУБПРОКАТ» – в связи с принятием решения о ликвидации в 2018 году;

Наряду с бухгалтерской отчетностью, составляемой в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Общество составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».

В составе финансовых вложений организации по состоянию на 31.12.2017 отсутствуют долговые ценные бумаги, по которым заемщиком не исполняются обязательства.

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

Таблица 5.7.4. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016	Изменения за 2017 год			На 31.12.2017
		величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	51 811	168 594	-	-	220 405
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1 411	95 994	-	-	97 405
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	50 400	72 600	-	-	123 000
Прочие	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	На 31.12.2016	Изменения за 2017 год			На 31.12.2017
		величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-

Таблица 5.7.5. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015	Изменения за 2016 год			На 31.12.2016
		величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	16 868	-	(16 868)	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	16 868	-	(16 868)	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	51 811	-	-	51 811
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	1 411	-	-	1 411
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	На 31.12.2015	Изменения за 2016 год			На 31.12.2016
		величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	50 400			50 400
Прочие	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-

Финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам нет.

Сведения о доходах от участия в дочерних обществах и других организациях, полученных Обществом в 2017 году, по результатам деятельности хозяйствующих обществ в 2016 году:

Таблица 5.7.6. (тыс. руб.)

Наименование организации	Сумма полученных доходов	
	общая сумма	в т.ч. налог
АО «ЧМЗ»	38	5
ООО «ЭЛЕМАШ-АВТО»	17 324	-
ИТОГО:	17 362	5

Сведения о доходах от участия в дочерних обществах и других организациях, полученных Обществом в 2016 году, по результатам деятельности хозяйствующих обществ в 2015 году:

Таблица 5.7.7. (тыс. руб.)

Наименование организации	Сумма полученных доходов	
	общая сумма	в т.ч. налог
АО «ЧМЗ»	38	5
ООО «Элемашспецтранс»	19 070	-
ИТОГО:	19 108	5

Другие организации, акционером (участником) которых является Общество, дивиденды не выплачивали.

5.8. Сопутствующая информация по финансовым вложениям.

Эффективность финансовых вложений Общества в уставные капиталы коммерческих организаций в 2017 году:

Таблица 5.8.1. (тыс. руб.)

Инвестиции в уставные капиталы коммерческих организаций:	Сумма
Остаток на 31.12.2016	361 982
Остаток на 31.12.2017	352 469
Доходы, полученные в 2017 г. от участия в уставных капиталах коммерческих организаций, всего:	
в т.ч.	17 357
- начислено дивидендов (за вычетом налогов)	33
- прибыль, полученная по результатам ликвидации ДО	17 324

Эффективность (доходность) финансовых вложений в уставные капиталы коммерческих организаций = (Доходы-убытки) / среднегодовая стоимость финансовых вложений:

$$\mathcal{E}_{\text{ДФВ}} = (Д-У) / \text{ФВ}_c * 100\% = 17357 / (352\,469 + 361\,982)/2 * 100\% = 4,86\%$$

Эффективность финансовых вложений Общества в уставные капиталы коммерческих организаций в 2016 г.:

Таблица 5.8.2. (тыс. руб.)

Инвестиции в уставные капиталы коммерческих организаций:	Сумма
Остаток на 31.12.2015	217 384
Остаток на 31.12.2016	361 982
Доходы, полученные в 2016г. от участия в уставных капиталах коммерческих организаций, всего:	
в т.ч.	19 104
- начислено дивидендов (за вычетом налогов)	4 332
- прибыль, полученная по результатам ликвидации ДО	14 772
Убыток, полученный в 2016 г. от участия в уставных капиталах коммерческих организаций, всего:	
в т.ч.	16 868
- исключение недействующего общества из ЕГРЮЛ	16 868

Эффективность (доходность) финансовых вложений в уставные капиталы коммерческих организаций = (Доходы-убытки) / среднегодовая стоимость финансовых вложений:

$$\mathcal{E}_{\text{ДФВ}} = (Д-У) / \text{ФВ}_c * 100\% = (19\,104 - 16\,868) / (217\,384 + 361\,982)/2 * 100\% = 0,77\%$$

5.9. Производные финансовые инструменты

По состоянию на 31.12.2017, а также прошлые отчетные периоды производные финансовые инструменты отсутствуют.

5.10. Денежные средства

Информация о денежных средствах Общества отражена в таблице:

Таблица 5.10.1(тыс.руб.)

Структура денежных средств	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства в кассе	341	682	1 178
Денежные средства на расчетных счетах*	424 988	890 622	1 298 134
Денежные средства на валютных счетах	403 820	492 295	119 696
Корпоративные карты	2 752	1 027	990
Депозиты	-	-	300 000

*В составе денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию:

Таблица 5.10.2 (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства, ограниченные к использованию	206 618	545 050	-
Денежные средства на специальных счетах (режим использования денежных средств предусмотрен ст. 8.3 Федерального Закона от 29.12.2012 № 275-ФЗ "О государственном оборонном заказе")	206 618	536 461	-
Денежные средства федерального казначейства (режим использования денежных средств предусмотрен ст. 5 Федерального Закона от 14.12.2015 № 359-ФЗ)	-	8 589	-

По состоянию на 31.12.2017 у Общества замороженные счета отсутствуют.

Дополнительные денежные средства (кредитные линии, овердрафты) в 2017 году не привлекались.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующие 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:

Таблица 5.10.3 (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	831 901	1 384 626	1 719 998
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	831 901	1 384 626	1 719 998
в том числе:			
Денежные средства	831 901	1 384 626	1 419 998
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	300 000

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 19 151 694 руб. (включая налог на прибыль) на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 1 980 961 руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 4 587 928 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 426 774 тыс. руб.

В течение предыдущего отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 5 182 679 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 814 728 тыс. руб.

Расшифровка движения авансов представлена в следующей таблице:

Таблица 5.10.4 (тыс. руб.)

№ стр.	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	18 585 000	20 122 786
	в т.ч. авансы	4 344 113	5 114 882
4112	Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	221 479	230 642
	в т.ч. авансы	49 461	23 589
4119	Прочие поступления	361 652	829 694
	в т.ч. авансы	80 403	23 480
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(11 634 929)	(11 553 743)
	в т.ч. авансы	(1 182 374)	(1 271 200)
4129	Прочие платежи	(1 176 989)	(840 235)
	в т.ч. авансы	(50 878)	(44 749)
4211	Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	131 484	21 312
	в т.ч. авансы	113 951	20 728
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 980 961)	(1 723 009)
	в т.ч. авансы	(193 522)	(498 779)

В 2017 и 2016 годах имели место существенные денежные потоки между Обществом и его материнской и дочерними обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 5.10.5 (тыс. руб.)

№ стр.	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	18 585 000	20 122 786
	в т.ч. АО ТВЭЛ и ДО	8 159 117	7 948 322

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

№ стр.	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
4112	Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей в т.ч. АО ТВЭЛ и ДО	221 479 31 582	230 642 65 906
4119	Прочие поступления в т.ч. АО ТВЭЛ и ДО	361 652 2 903	829 694 57 774
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в т.ч. АО ТВЭЛ и ДО	(11 634 929) (5 513 822)	(11 553 743) (6 364 282)
4129	Прочие платежи в т.ч. АО ТВЭЛ и ДО	(1 176 989) (5 428)	(840 235) (1 439)
4212	Поступления от продажи акций других организаций (долей участия) в т.ч. АО ТВЭЛ и ДО	- -	36 857 36 857
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) в т.ч. АО ТВЭЛ и ДО	21 800 443 21 800 000	17 700 000 17 700 000
4214	Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях в т.ч. АО ТВЭЛ и ДО	1 455 106 1 454 991	1 405 395 1 405 016
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов в т.ч. АО ТВЭЛ и ДО	(1 980 961) (81 514)	(1 723 009) (100 743)
4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам в т.ч. АО ТВЭЛ и ДО	(22 473 829) (22 473 829)	(20 435 400) (20 435 400)

Расшифровка движения денежных потоков по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» за отчетный и предшествующие периоды представлены в следующей таблице:

Таблица 5.10.6 (тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	За 2017 год	За 2016 год	Объяснения
4119	Прочие поступления	361 652	829 694	
	в т.ч.		в т.ч.	
		143 684	75 201	- доходы от прочей реализации
		102 593	558 104	- возврат прочих налогов

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Код строки	Наименование строки	За 2017 год	За 2016 год	Объяснения
		14 857	30 767	- финансовый результат от купли продажи валюты
4129	Прочие платежи	(1 176 989) в т.ч. (43 868) (147 591) (267 502) (42 316) (30 649) (482 185)	(840 235) в т.ч. (42 375) (63 207) (119 423) (41 998) (21 521) (198 114)	- расходы на благотворительность, корпоративные мероприятия - материальная помощь пенсионерам - выплаты по налогам и сборам - путевки - целевые взносы по некоммерческим организациям - корректировка НДС
4219	Прочие поступления	1 256 в т.ч. 1 252	986 в т.ч. 986	-расчеты с дебиторами по банковским операциям
4229	Прочие платежи	(45 692) в т.ч. (1 502) (44 190)	(44 592) в т.ч. (1 123) (43 469)	-расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг -заработная плата (НДФЛ, страховые взносы) по инвестиционной деятельности
4319	Прочие поступления	-	-	-
4329	Прочие платежи	(17 059)	(20 255)	Погашение задолженности по лизинговым платежам

Расшифровка движения денежных потоков по заработной плате представлено в таблице:

Таблица 5.10.7 (тыс. руб.)

№ стр.	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
4122	Платежи, в связи с оплатой труда работников <i>в т.ч.</i>		
		4 906 021	4 781 774
	Заработная плата работникам	3 238 848	3 216 154
	Страховые взносы	1 105 828	1 008 164
	Платежи по налогу на доходы физических лиц	485 333	481 330
4229	Прочие платежи <i>в т.ч. платежи, в связи с оплатой труда работников</i>	45 692	44 592
	Заработная плата работникам	30 440	30 236
	Страховые взносы	9 270	8 927
	Платежи по налогу на доходы физических лиц	4 480	4 306

5.11. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за вычетом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующих таблицах:

Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

Таблица 5.11.1.(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		Изменения за 2017 год		На 31.12.2017	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	113 000	-	-	-	93 718	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, - всего	5502	503 168	-	(12 080)	-	112 818	(12 080)
Нематериальные активы	5503	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55031	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55032	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5504	511 062	-	(12 080)	-	112 818	(12 080)
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55041	7 894	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55042	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55043	503 168	-	(12 080)	-	112 818	(12 080)
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55044	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	5505	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	55051	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	55052	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		Изменения за 2017 год		На 31.12.2017	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Прочие внеоборотные активы	5506	105 106	-	-	-	93 718	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55061	-	-	-	-		-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55062	-	-	-	-		-
покупатели и заказчики	55063	7 862	-	-	-	5 121	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55064	1 171	-	-	-	7 843	-
прочие дебиторы	55065	96 073	-	-	-	80 754	-
краткосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55066	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55067	-	-	-	-	-	-

Таблица 5.11.2.(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год		На 31.12.2016	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	484 654	-	-	-	113 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, - всего		178 978	-	-	-	503 168	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55221	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам НМА	55222	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год		На 31.12.2016	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	387 978	-	-	-	511 062	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55231	209 000	-	-	-	7 894	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55232	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55233	178 349	-	-	-	503 168	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	629	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	5524	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	55241	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	55242	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	275 654	-	-	-	105 106	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные по НИОКР	55251	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55252	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55253	11 149	-	-	-	7 862	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	1 180	-	-	-	1 171	-
прочие дебиторы	55255	263 325	-	-	-	96 073	-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55256	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год		На 31.12.2016	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55257	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

Таблица 5.11.3.(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		Изменения за 2017 год		На 31.12.2017	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	5 987 733	(62 503)	(31 034)	71 483	9 417 553	(22 054)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	5 231 784	(889)	(12 323)	3 563	7 730 906	(9 649)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	325 005	(281)	(14)	-	262 592	(295)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	430 944	(61 333)	(18 697)	67 920	1 424 055	(12 110)

Таблица 5.11.4.(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год		На 31.12.2016	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность,	5530	4 267 301	(21 563)	(43 381)	2 441	5 987 733	(62 503)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015		Изменения за 2016 год		На 31.12.2016	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
показанная в оборотных активах, всего							
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	3 249 835	(357)	(591)	59	5 231 784	(889)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	521 770	(75)	(206)	-	325 005	(281)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	495 696	(21 131)	(42 584)	2 382	430 944	(61 333)

Расшифровка дебиторской задолженности по прочим дебиторам по состоянию на отчетную дату и предшествующие периоды представлена в таблице:

Таблица 5.11.5.(тыс.руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Долг за работниками по заработной плате	140	170	19
Расчеты по налогам и сборам	25 254	15 334	251 465
Задолженность государственных внебюджетных фондов	15 381	14 926	17 157
Расчеты с персоналом по прочим операциям	13 875	15 549	16 868
Расчеты по договорам, связанным с участием в строительстве	130 359	43 458	723
Остаток финансирования и средств специализированных резервных фондов ГК	78 256	77 153	107 697
Расчеты по аренде с арендатором	35 305*	31 833*	49 056*
Прочие расчеты с дебиторами банковским операциям, кредитам и займам	112 376	136 134	2 344
Прочие расчеты с дебиторами по операциям производственного характера	108 186*	17*	35*
НДС по неподтвержденному экспорту (пакет документов не собран)	851 213	-	-
Прочие	41 600*	35 037*	29 201*
Итого:	1 411 945	369 611	474 565

* Задолженность уменьшена на сумму резерва по сомнительным долгам.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 г. просроченная дебиторская задолженность составляет:

Таблица 5.11.6.(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017		на 31.12.2016.		на 31.12. 2015	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	102 714	68 580	87 603	25 100	37 507	15 945

5.12. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учитываются:

- НДС по авансам полученным;
- расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев;
- недостачи и потери от порчи ценностей.

Таблица 5.12.1. (тыс. руб.)

№ п/п	Виды материально-производственных запасов	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1.	НДС по авансам полученным*	47 959	70 180	297 288
2.	Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	10 607	12 614	23 677
3.	Недостачи и потери от порчи ценностей	-	19	-
	Итого:	58 566	82 813	320 965

*за исключением НДС по долгосрочным авансам полученным, отраженным по строке «Прочие внеоборотные активы».

Информация о движении расходов будущих периодов за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблицах:

Таблица 5.12.2. (тыс. руб.)

№ п/п	Вид расходов	Сальдо по состоянию на 31.12.2016	Поступило	Выбыло	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2017	Период приобретения	Период окончания использования
1	Лицензии на программные продукты	11 469	15 750	(17 182)	10 037	01.11.2013-01.11.2017	31.01.2017-31.10.2018
2	Расходы на разработку и внедрение программных продуктов	608	-	(608)	-	01.07.2014-01.07.2014	30.06.2017-30.06.2017
3	Расходы на сертификацию	537	1 092	(1 059)	570	01.07.2015-01.05.2017	19.03.2017-31.12.2017
	Итого:	12 614	16 842	(18 849)	10 607	X	X

Таблица 5.12.3. (тыс. руб.)

№ п/п	Вид расходов	Сальдо по состоянию на 31.12.2015	Поступило	Выбыло	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2016	Период приобретения	Период окончания использования
1	Лицензии на программные продукты	20 499	24 488	(33 518)	11 469	01.03.2014-31.12.2016	31.01.2017-01.01.2018
2	Расходы на разработку и	2 785	5 983	(8 160)	608	31.03.2016-30.06.2016	30.06.2017

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

№ п/п	Вид расходов	Сальдо по состоянию на 31.12.2015	Поступило	Выбыло	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2016	Период приобретения	Период окончания использования
	внедрение программных продуктов						
3	Расходы на сертификацию	270	1 655	(1 388)	537	31.05.2016- 13.12.2016	19.03.2017- 21.11.2017
4	Расходы по прочим неисключительным лицензиям и сертификатам	123	-	(123)	-		
5	Расходы по приобретению финансовых вложений до момента принятия ФВ к учету	-	170	(170)	-		
	Итого:	23 677	32 296	(43 359)	12 614	X	X

5.13. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь и бюджетные кредиты.

5.14. Доходы будущих периодов

Информация о движении доходов будущих периодов за отчетный и предыдущий периоды предоставлены в таблицах 5.14.1 и 5.14.2:

Таблица 5.14.1.(тыс. руб.)

№ п/п	Вид доходов	Остаток на 31.12.2016	Изменения за 2017 год		Остаток на 31.12.2017	Период окончания использования
			Поступило	Выбыло		
1.	Безвозмездно полученные специальное сырье и материалы	21 632	11 095	(15 723)	17 004	По мере отпуска в производство, продажи и т.д.
2.	Основные средства, полученные безвозмездно или в рамках целевого финансирования	1 103 682	238 935	(363 788)	978 829	По мере начисления амортизации
	Итого:	1 125 314	250 030	(379 511)	995 833	

Таблица 5.14.2.(тыс. руб.)

№ п/п	Вид доходов	Остаток на 31.12.2015	Изменения за 2016 год		Остаток на 31.12.2016	Период окончания использования
			Поступило	Выбыло		
1.	Безвозмездно полученные специальное сырье и материалы	27 348	-	(5 716)	21 632	По мере отпуска в производство, продажи и т.д.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

№ п/п	Вид доходов	Остаток на 31.12.2015	Изменения за 2016 год		Остаток на 31.12.2016	Период окончания использования
			Поступило	Выбыло		
2.	Основные средства, полученные безвозмездно или в рамках целевого финансирования	878 312	357 605	(132 235)	1 103 682	По мере начисления амортизации
	Итого:	905 660	357 605	(137 951)	1 125 314	

5.15. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Информация о получении и использовании средств целевого финансирования за отчетный и предшествующий период представлена в таблицах:

Таблица 5.15.1.(тыс. руб.)

Вид целевого финансирования	На 31.12.2017	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На 31.12.2016
Международная техническая помощь - всего	145 729	-	(145 394)	-	335
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	145 729	-	(145 394)	-	335
средства на финансирование текущих расходов	-	-		-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	266 223	77 849	(93 614)	-	250 458
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	266 223	77 849	(93 614)	-	250 458
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Итого	411 952	77 849	(239 008)	-	250 793
в том числе:					

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Вид целевого финансирования	На 31.12.2017	Получено средств целевого финансир ования	Используй- вано средств целевого финансиро- вания	Возвращены средства целевого финансиро- вания	На 31.12.2016
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	77 310	(78)	-	77 232
по строке 1546 "Целевое финансирование"	411 952	617	(239 008)	-	173 561

Таблица 5.15.2.(тыс. руб.)

Вид целевого финансирования	На 31.12.2015	Получено средств целевого финансир ования	Используй- но средств целевого финансиро- вания	Возвращен ы средства целевого финансиро- вания	На 31.12.2016
Международная техническая помощь - всего	425 369	86	(279 726)	-	145 729
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	425 369	86	(279 726)	-	145 729
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	172 007	172 095	(77 879)	-	266 223
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	172 007	172 095	(77 879)	-	266 223
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Итого	597 376	172 181	(357 605)	-	411 952
в том числе: по строке 1450 "Прочие обязательства"	236 186	39 700	(275 886)	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	361 190	317 576	(266 814)	-	411 952

5.16. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица 5.16.1.(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2017
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	29 914	33 441
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	2 601
авансы полученные	5553	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	29 914	30 840
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2 987 333	2 083 443
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	496 030	248 329
авансы полученные	5562	1 556 087	870 060
задолженность перед персоналом организации	5563	133 981	124 544
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	82 376	63 800
задолженность по налогам и сборам	5565	640 108	690 672
прочие кредиторы	5566	78 751	86 038
Итого	5567	3 017 247	2 116 884

Таблица 5.16.2.(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	915 257	29 914
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	1 565	-
авансы полученные	5573	844 290	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	69 402	29 914
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	2 614 729	2 987 333
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	230 803	496 030
авансы полученные	5582	2 000 484	1 556 087
задолженность перед персоналом организации	5583	157 176	133 981

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015	На 31.12.2016
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	698	82 376
задолженность по налогам и сборам	5585	67 591	640 108
прочие кредиторы	5586	157 977	78 751
Итого	5587	3 529 986	3 017 247

Структура прочих долгосрочных обязательств, кредиторской задолженности перед поставщиками и прочими кредиторами по состоянию на отчетную дату и предшествующие периоды представлена в таблице:

Таблица 5.16.3.(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Целевое финансирование	77 232	-	236 186
Доходы будущих периодов	833 198	974 869	813 514
Векселя ПАО «МСЗ», подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	4 523	4 523	4 523
Расчеты с поставщиками продукции, работ и услуг производственного характера	2 601	-	1 564
Расчеты по авансам	26 317	25 391	909 169
ИТОГО:	943 871	1 004 783	1 964 956

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2017 составляет – 5 302 тыс. руб., на 31 декабря 2016 составляет – 48 262 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2015 г. отсутствует.

5.17. Капитал

В соответствии с Протоколом годового общего собрания акционеров по итогам 2016 года от 28.06.2017 № 35 были приняты следующие решения:

1. Утвердить годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
2. Дивиденды по акциям Общества за 2016 год не выплачивать.

Распределить чистую прибыль по итогам 2016 года в размере 4 598 593 536,64 рублей по следующим направлениям:

- на финансирование инвестиционной деятельности – 1 793 780 000,00 рублей;
- на пополнение оборотных средств – 2 804 813 536,64 рублей;

Сведения о структуре уставного капитала:

Зарегистрированный уставный капитал: 1 586 269 000 рублей.

Категория ценных бумаг: акции обыкновенные именные бездокументарные.

Номинальная стоимость одной ценной бумаги: 1 000 руб.

Количество ценных бумаг: 1 586 269 шт.

Код государственной регистрации выпуска ЦБ: 1-02-03376-А от 19.04.2005 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Региональное отделение Федеральной службы по финансовым рынкам Российской Федерации в Центральном Федеральном округе.

Таблица 5.17.1 (тыс.руб.)

Вид зарегистрированного лица	Категория зарегистрированного лица	Количество акционеров	Количество ЦБ, штук	Доля в уставном капитале, %
Владелец	Физические лица	2537	39 892 1772/2127	2,5149
	Юридические лица	9	1 296 537 355/2127	81,7350
Номинальный держатель	Юридические лица	1	249 839	15,7501
Всего:		2547	1 586 269	100,0000

Сведения об итогах дополнительной эмиссии:

С 2015 года ПАО «МСЗ» проводит увеличение уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций по закрытой подписке. Решение об увеличении уставного капитала принято на внеочередном общем собрании акционеров 6 марта 2015 года – Протокол № 31 от 10.03.2015.

Государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций осуществлена Банком России, государственный регистрационный номер 1-02-03376-A-008D от 14.05.2015.

Количество размещаемых ценных бумаг дополнительного выпуска: 70 000 штук.

Цена размещения одной обыкновенной акции дополнительного выпуска: 24 290 руб.

Размещение акций дополнительного выпуска осуществляется в следующем порядке:

1) лицам, имеющим преимущественное право их приобретения в соответствии со статьями 40, 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

2) ограниченному кругу лиц по закрытой подписке:

- Российской Федерации в лице Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»;

- Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом;

- Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом».

Оплата акций дополнительного выпуска осуществляется денежными средствами и неденежными средствами - недвижимым имуществом.

В 2015-2017 годах размещено 59 477 акций дополнительного выпуска.

В счет оплаты размещенных ценных бумаг в 2015-2017 гг. внесено:

- денежных средств на сумму 1 143 791 810 рублей;

- недвижимое имущество на сумму 300 904 520 рублей.

В соответствии с Решением о дополнительном выпуске ценных бумаг (с изменениями) размещение завершено 15.12.2017.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг государственного регистрационного номера 1-02-03376A-008D утвержден Советом директоров Общества 21.12.2017 и зарегистрирован Банком России 25.01.2018.

По состоянию на 31.12.2017 г. количество размещенных акций – 1 645 746 штук.

Сведения об акционерах Общества:

Количество лиц, зарегистрированных в реестре на 31.12.2017 – 2 550,

в том числе номинальный держатель - НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий», на счету которого учитывается 249 866 обыкновенных акций, что составляет 15,18 % от размещенных акций.

Доля государственной собственности составляет 2,86 % от размещенных акций.

Сведения об акционерах, владеющих более 5 % уставного капитала Общества:

– АО «ТВЭЛ», г. Москва - владелец 1 181 110 целых и 311/709 дробная часть обыкновенных акций, что составляет 71,77 % от размещенных акций;

– Госкорпорация «Росатом», г.Москва – владелец 83 429 обыкновенных акций, что составляет 5,07 % от размещенных акций.

По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 по строке бухгалтерского баланса 1330 «Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы» числится полученная от акционеров оплата акций по цене размещения:

Таблица 5.17.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1 444 696	944 711	844 733

Расчет чистых активов осуществляется в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина РФ от 28 августа 2014 г. № 84н.

Таблица 5.17.3. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Код строки баланса	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
I.	Активы				
1	Нематериальные активы	1110	84 284	89 950	94 364
2	Результаты исследований и разработок	1120	100	6 652	4 739
3	Основные средства	1150	15 686 192	16 007 635	15 738 538
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	989 144	1 118 307	1 106 377
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170, 1240	16 655 671	16 161 679	13 317 784
6	Прочие внеоборотные активы	1180, 1190	611 028	662 485	845 253
7	Запасы	1210	8 474 915	8 423 602	8 608 632
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81 875	249 578	176 110
9	Дебиторская задолженность	1230 минус дебетовое сальдо счета 75	9 395 499	5 925 230	4 245 739
10	Денежные средства	1250	831 901	1 384 626	1 719 998
11	Прочие оборотные активы	1260	58 566	82 813	320 965

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

№ п/п	Наименование показателя	Код строки баланса	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
	Итого активы, принимаемые к расчету		52 869 175	50 112 557	46 178 499
II.	Пассивы				
12	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410		-	-
13	Прочие долгосрочные обязательства	1420, 1430, 1450	(923 779)	(867 919)	(2 110 932)
14	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510		-	-
15	Кредиторская задолженность, включая задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520	(2 083 443)	(2 987 333)	(2 614 729)
16	Оценочные обязательства	1540	(920 912)	(939 881)	(1 100 354)
17	Прочие краткосрочные обязательства	1530 (без сч.98), 1546, 1547, 1550	(173 561)	(411 952)	(361 191)
	Итого пассивы, принимаемые к расчету		(4 101 695)	(5 207 085)	(6 187 206)
	Стоимость чистых активов (итого активов минус итого пассивов)		48 767 480	44 905 472	39 991 293

Величина чистых активов показывает сохранность и прирост собственного капитала и свидетельствует о финансовой устойчивости Общества и эффективности управления средствами акционеров.

Сохраняется тенденция к росту стоимости чистых активов, а значит, растет сумма средств Общества для покрытия текущих операционных расходов. Рост стоимости чистых активов за год составил 8,6%.

5.18. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017 составляет 2 830 138 тыс. руб. Расшифровка эмиссионного дохода за 2017 и 2016 год представлена в таблице:

Таблица 5.18.1 (тыс. руб.)

Инвестор	Расшифровка сальдо эмиссионного дохода по инвесторам на 31.12.2017		Размещено акций дополни тельного выпуска	Расшифровка сальдо эмиссионного дохода по инвесторам на 31.12.2016	
	Уставный капитал	Добавочный капитал		Уставный капитал	Добавочный капитал
Итого:	1 586 269	2 830 138	-	1 586 269	- 2 830 138

Изменения в Устав, связанные с увеличением размера уставного капитала в 2017 году, внесены не были.

5.19. Резервный капитал

В составе резервного капитала отражаются: резервный фонд образованный в соответствии с законодательством и Уставом Общества, отраслевые резервы. Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017 составляет – 96 410 тыс. руб.

Информация о резервном капитале за отчетный и предшествующий год представлена в таблицах:

Таблица 5.19.1. (тыс. руб.)

Наименование/ отчетный период	На 31.12.2016	Изменения за 2017 год		На 31.12.2017
		Поступило	Использовано	
Резервы образованные в соответствии с законодательством за 2016 год – всего				
в том числе:	95 732	38 021	(37 343)	96 410
резервный фонд	95 176	-	-	95 176
отраслевые резервы	556	38 021	(37 343)	1 234

Таблица 5.19.2. (тыс. руб.)

Наименование/ отчетный период	На 31.12.2015	Изменения за 2016 год		На 31.12.2016
		Поступило	Использовано	
Резервы образованные в соответствии с законодательством за 2016 год – всего				
в том числе:	99 778	23 643	(27 689)	95 732
резервный фонд	95 176	-	-	95 176
отраслевые резервы	4 602	23 643	(27 689)	556

5.20. Обеспечение обязательств

Таблица 5.20.1.(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	728 188	941 680	937 030
в том числе:				
зalog	5801	8 587	-	-
поручительство	5802	191 755	184 315	197 933
банковская гарантия		527 846	757 365	739 097
Выданные - всего	5810	32 530	44 230	44 230
в том числе:				
зalog	5811	-	-	-
поручительство	5812	32 530	44 230	44 230

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 организация выдала поручительства в следующих суммах:

Таблица 5.20.2. (тыс. руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ООО "Элемаш-ТЭК"	Обеспечение оплаты по договору аренды	01.01.2010-02.04.2019	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал	-	10 800	10 800

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
			данного лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.			
ООО "МСЗ-Механика"	Обеспечение обязательств по договорам поручительства	15.02.2011-23.12.2014	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал данного лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	12 107	12 107	12 107
ООО "МСЗ-Механика"	Обеспечение обязательств по договорам поручительства	26.12.2013-30.12.2017	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал данного лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	-	900	900
ООО "МСЗ-Механика"	Обеспечение обязательств по договорам поручительства	26.12.2013-30.05.2018	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал данного лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11 423	11 423	11 423
ООО "МСЗ-Механика"	Обеспечение обязательств по договорам поручительства	26.12.2013-30.10.2018	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал данного лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	9 000	9 000	9 000
Итого				32 530	44 230	44 230

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 г. организация получила поручительства в следующих суммах:

Таблица 5.20.3. (тыс. руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Физические лица	Обеспечение займа	01.01.2005-01.12.2020	96 589	122 905	150 322
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	07.12.2015-13.05.2017	-	10 582	10 582
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	29.02.2016-01.03.2018	4 542	4 542	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	28.03.2016-13.02.2017	-	3 300	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	10.10.2016-30.04.2017	-	2 240	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	10.10.2016-26.04.2017	-	2 332	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	31.10.2016-21.10.2017	-	4 722	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	01.12.2016-17.05.2017	-	1 572	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	02.11.2016-14.10.2017	-	4 275	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	30.11.2016-14.07.2017	-	1 619	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	27.12.2016-28.03.2017	-	2 491	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	27.12.2016-17.03.2017	-	1 893	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	27.12.2016-28.07.2018	15 040	15 040	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	27.12.2016-09.12.2018	6 802	6 802	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	20.02.2017-14.03.2018	3 983	-	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	12.04.2017-30.05.2020	34 938	-	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	03.05.2017-30.05.2018	2 038	-	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	28.09.2017-24.02.2018	2 989	-	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	30.10.2017-27.06.2018	4 556	-	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	14.12.2017-01.03.2020	1 909	-	-
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	19.12.2017-01.03.2019	4 629	-	-
ООО "Национальный Инновационный Центр Металлургии"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	27.04.2017-01.06.2018	13 740	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	24.06.2015 - 19.03.2016	-	-	6 338
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	14.07.2015 - 14.08.2016	-	-	3 825
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	24.07.2015 - 20.02.2016	-	-	5 916
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	30.10.2015 - 11.02.2016	-	-	1 680
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	30.10.2015 - 14.02.2016	-	-	1 035
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	26.10.2015 - 29.09.2016	-	-	4 830
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	10.12.2015 - 15.06.2016	-	-	2 640
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	29.12.2015 - 29.12.2016	-	-	3 253
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	30.12.2015 - 03.10.2016	-	-	6 439
АО "Атомэнерго-пром"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	30.12.2015 - 03.10.2016	-	-	1 073
ОАО АКБ "СВА"	Безотзывная банковская гарантия	02.04.2014-16.04.2016	-	-	1 891
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден. средства	26.12.2014-30.10.2018	-	-	33 900

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия	02.10.2014-01.11.2018	-	-	7 500
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	02.10.2014-01.11.2018	-	-	23 176
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	24.12.2014-30.10.2016	-	-	4 534
ОАО "Московский кредитный банк"	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	22.09.2014-30.10.2016	-	-	3 040
ОАО Банк "Открытие"	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	11.09.2014-19.01.2016	-	-	2 090
ОАО "Промсвязьбанк"	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	22.09.2014-10.01.2016	-	-	2 327
АКБ "ВПБ"	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	06.10.2014-31.12.2016	-	-	4 418
ЗАО КБ "РТС-Банк"	Банковская гарантия или внесение денежных средств	19.11.2014-20.06.2016	-	-	6 616
ОАО "НБД-Банк"	Банковская гарантия или внесение денежных средств	21.11.2014-30.07.2016	-	-	4 869
ОАО "Банк ЗЕНИТ"	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	21.10.2014-30.12.2016	-	-	8 398
ОАО КБ "Евросити-Банк"	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	26.08.2014-20.10.2017	-	-	4 939
ЗАО "БАНК ФИНАМ"	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	08.09.2014-20.01.2017	-	-	8 054
Кредит леонс	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	11.12.2014-01.11.2016	-	-	23 018
ЗАО АБ "АСПЕКТ"	Безотзывная банковская гарантия	13.03.2015-30.09.2016	-	-	1 598
ОАО "НОТА-Банк"	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	01.07.2015-18.01.2016	-	-	749
ПАО АКБ "РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ"	Безотзывная банковская гарантия	15.05.2015-30.09.2017	-	-	4 872
ОАО АКБ "СВА"	Безотзывная банковская гарантия	04.03.2015-01.10.2017	-	-	747
ОАО АКБ "СВА"	Безотзывная банковская гарантия	20.05.2015-30.09.2016	-	-	1 650
ПАО АКБ "ЭНЕРГО-БАНК"	Безотзывная банковская гарантия	17.11.2015-22.04.2016	-	-	1 050

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
АО "НАРОДНЫЙ БАНК"	Безотзывная банковская гарантия	17.06.2015-30.09.2017	-	-	3 999
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	29.09.2015-15.06.2017	-	-	605
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	10.08.2015-15.07.2017	-	-	359
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	25.08.2015-01.12.2016	-	-	5 672
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	16.09.2015-13.09.2017	-	-	498
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	16.09.2015-13.09.2017	-	-	478
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	20.10.2015-20.12.2016	-	-	6 210
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	24.11.2015-31.05.2016	-	-	12 390
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	20.11.2015-30.06.2018	-	-	20 195
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	20.11.2015-30.10.2018	-	-	6 366
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	20.11.2015-01.01.2019	-	-	2 791
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	08.12.2015-30.09.2018	-	-	8 184
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	15.12.2015-01.01.2019	-	-	19 769
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	08.12.2015-30.12.2018	-	-	24 301
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	15.12.2015-01.01.2019	-	-	2 230
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	15.12.2015-01.01.2019	-	-	23 086
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	08.12.2015-01.01.2019	-	-	18 178
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден.средства	08.12.2015-01.01.2019	-	-	21 664

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ПАО Банк ВТБ	Безотзывная банковская гарантия или ден. средства	16.12.2015-02.11.2017	-	-	400
БНП ПАРИБАС ФОРТИС СА/НВ	Банковская гарантия	03.12.2015-30.06.2016	-	-	21 437
КБ "ИНТЕРКОМ МЕРЦ" (ООО)	Банковская гарантия	25.12.2015-29.12.2016	-	-	36 535
ОАО "Московский кредитный банк"	Банковская гарантия	22.06.2015-30.10.2016	-	-	484
ООО "УНИФОНДБ АНК"	Банковская гарантия	05.06.2015-25.04.2017	-	-	1 000
ООО "УНИФОНДБ АНК"	Банковская гарантия	26.02.2015-01.05.2017	-	-	918
ООО КБ "НОВОПОКРОВСКИЙ"	Банковская гарантия	07.07.2015-30.09.2016	-	-	469
ПАО "МЕЖТОПЭН ЕРГОБАНК"	Банковская гарантия	12.11.2015-12.05.2016	-	-	2 738
ПАО "МИНБАНК"	Банковская гарантия	18.09.2015-31.01.2016	-	-	1 090
ПАО "ОФК Банк"	Банковская гарантия	17.09.2015-30.04.2016	-	-	3 033
ПАО "ОФК Банк"	Банковская гарантия	10.11.2015-30.08.2016	-	-	9 250
ПАО "ОФК Банк"	Банковская гарантия	10.12.2015-30.08.2016	-	-	20 081
ОАО "Промсвязь-банк"	Банковская гарантия	22.05.2015-30.09.2016	-	-	5 039
ПАО "РОСБАНК"	Банковская гарантия	04.12.2015-10.07.2016	-	-	7 127
ПАО "РОСБАНК"	Банковская гарантия	04.12.2015-30.06.2016	-	-	24 352
ПАО АКБ "БАЛТИКА"	Банковская гарантия	04.08.2015-31.10.2016	-	-	1 072
ПАО Банк ЗЕНИТ	Банковская гарантия	15.09.2015-10.08.2016	-	-	11 960
ПАО "Сбербанк России"	Банковская гарантия	28.10.2015-10.01.2017	-	-	14 370
ПАО "Сбербанк России"	Банковская гарантия	28.10.2015-10.01.2017	-	-	2 395
ПАО "Сбербанк России"	Банковская гарантия	03.12.2015-20.12.2016	-	-	8 000

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ПАО "Сбербанк России"	Банковская гарантия	07.12.2015-30.10.2016	-	-	7 780
ОАО ТКБ	Банковская гарантия	27.11.2015-20.05.2016	-	-	11 940
Филиал ГПБ (АО) в г. Санкт-Петербурге	Банковская гарантия	31.12.2014-02.03.2016	-	-	1 007
Филиал ПАО Банк ВТБ в г. Воронеж	Банковская гарантия	22.06.2015-30.11.2016	-	-	1 840
Филиал ПАО "ОФК Банк" в г. Ростов-на-Дону	Банковская гарантия	03.09.2015-21.04.2016	-	-	3 053
Филиал ПАО "ОФК Банк" в г. Ростов-на-Дону	Банковская гарантия	03.09.2015-23.03.2016	-	-	3 850
Филиал ПАО "ОФК Банк" в г. Ростов-на-Дону	Банковская гарантия	17.09.2015-30.04.2016	-	-	18 195
Филиал ПАО Банк ВТБ в г. Воронеж	Банковская гарантия	10.08.2015-31.10.2016	-	-	144
Центральный филиал ОАО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	09.11.2015-01.01.2019	-	-	26 342
Центральный филиал ОАО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	09.11.2015-01.01.2019	-	-	21 422
Центральный филиал ОАО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	09.11.2015-01.01.2019	-	-	12 416
Центральный филиал ОАО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	09.11.2015-01.01.2019	-	-	5 217
Центральный филиал ОАО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	09.11.2015-01.01.2019	-	-	15 576
Московский банк Сбербанка России	Банковская гарантия	31.07.2015-09.04.2016	-	-	5 425
Московский филиал ПАО "О.К. Банк"	Банковская гарантия	22.04.2015-31.01.2016	-	-	1 953
Московский филиал ПАО "О.К. Банк"	Банковская гарантия	28.08.2015-03.01.2017	-	-	203

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Ногинское отделение ОАО "Сбербанк России"	Банковская гарантия	17.07.2015-31.05.2017	-	-	21 977
Московский банк Сбербанка России	Банковская гарантия	13.10.2015-12.05.2016	-	-	16 089
Московский филиал ПАО "О.К. Банк"	Банковская гарантия	17.11.2015-30.01.2019	-	-	7 341
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	22.01.2016 - 01.03.2017	-	859	-
КБ "РМБ" ЗАО	Банковская гарантия	18.02.2016 - 28.04.2017	-	35 000	-
КБ "РМБ" ЗАО	Банковская гарантия	18.02.2016 - 28.04.2017	-	3 500	-
ООО "УНИФОНДБ АНК"	Банковская гарантия	26.02.2015 - 01.05.2017	-	918	-
ЗАО КБ "РМБ"	Банковская гарантия	13.05.2016 - 15.01.2017	-	2 589	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	01.06.2016 - 30.01.2017	-	2 829	-
БНП ПАРИБАС ФОРТИС САНВ	Банковская гарантия	01.06.2016 - 30.06.2017	-	29 223	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия	01.06.2016 - 30.01.2017	-	1 831	-
ЗАО КБ "РЭБ"	Банковская гарантия	27.06.2016 - 09.02.2017	-	3 210	-
АО КБ "ЛОКО-Банк"	Банковская гарантия	22.06.2016 - 30.09.2018	34 600	34 600	-
АО Банк ГПБ	Банковская гарантия	27.06.2016 - 30.09.2018	4 218	4 218	-
АО Банк ГПБ	Банковская гарантия	27.06.2016 - 30.08.2018	5 721	5 721	-
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК"	Банковская гарантия	13.07.2016 - 30.03.2017	-	3 900	-
Московский банк Сбербанка России	Банковская гарантия	01.07.2016 - 31.01.2017	-	3 962	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия	14.07.2016 - 29.03.2017	-	12 217	-
ООО "УНИФОНДБ АНК"	Банковская гарантия	05.06.2015 - 25.04.2017	-	1 000	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	27.07.2016 - 19.01.2017	-	2 940	-
Московский банк Сбербанка	Банковская гарантия	29.07.2016 - 30.05.2017	-	1 081	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
России					
ООО КБ "Экономикс-банк"	Банковская гарантия	04.08.2016 - 14.03.2018	9 267	9 267	-
АО АКБ "РосЕвроБанк"	Банковская гарантия	22.07.2016 - 16.01.2017	-	3 762	-
Ногинское отделение ОАО "Сбербанк России"	Банковская гарантия	17.07.2015 - 31.05.2017	-	21 977	-
АО "НАРОДНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия	17.06.2015 - 30.09.2017	-	3 999	-
ЗАО "БАНК ФИНАМ"	Банковская гарантия	08.09.2014 - 20.01.2017	-	8 054	-
ОАО АКБ "СВА"	Банковская гарантия	04.03.2015 - 01.10.2017	-	747	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия	19.08.2016 - 17.06.2017	-	7 800	-
ПАО "О.К. БАНК"	Банковская гарантия	24.08.2016 - 20.01.2017	-	4 939	-
ПАО "О.К. БАНК"	Банковская гарантия	01.09.2016 - 31.05.2017	-	4 889	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия	29.08.2016 - 24.03.2017	-	3 000	-
ПАО "О.К. БАНК"	Банковская гарантия	13.09.2016 - 31.03.2017	-	2 146	-
Центральный филиал ОАО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	21.09.2016 - 01.06.2017	-	27 000	-
Московский филиал ПАО "О.К. Банк"	Банковская гарантия	28.08.2015 - 03.01.2017	-	203	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	16.09.2015 - 13.09.2017	-	478	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	16.09.2015 - 13.09.2017	-	498	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	10.08.2015 - 15.07.2017	-	359	-
ПАО "ОФК Банк"	Банковская гарантия	27.09.2016 - 01.05.2017	-	3 123	-
ПАО "МИНБАНК"	Банковская гарантия	03.10.2016 - 02.10.2017	-	10 977	-
ООО КБ "ЮНИАСТРУМ БАНК"	Банковская гарантия	13.10.2016 - 09.08.2017	-	14 728	-
ТКБ БАНК ПАО	Банковская гарантия	12.10.2016 - 17.01.2017	-	100	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	29.09.2015 - 15.06.2017	-	605	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия	27.10.2016 - 15.12.2017	-	4 016	-
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия	11.11.2016 - 29.09.2017	-	27 092	-
ПАО "Совкомбанк"	Банковская гарантия	11.11.2016 - 31.07.2017	-	2 975	-
ПАО "Совкомбанк"	Банковская гарантия	11.11.2016 - 31.07.2017	-	17 850	-
ТКБ БАНК ПАО	Банковская гарантия	11.11.2016 - 31.03.2017	-	1 156	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Банковская гарантия	15.11.2016 - 30.04.2018	14 700	14 700	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия	28.10.2015 - 10.01.2017	-	14 370	-
Центральный филиал ОАО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	09.11.2015 - 01.01.2019	5 217	5 217	-
Центральный филиал ОАО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	09.11.2015 - 01.01.2019	15 576	15 576	-
Центральный филиал ОАО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	09.11.2015 - 01.01.2019	12 416	12 416	-
Центральный филиал ОАО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	09.11.2015 - 01.01.2019	26 342	26 342	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия	28.10.2015 - 10.01.2017	-	2 395	-
Центральный филиал ОАО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	09.11.2015 - 01.01.2019	21 422	21 422	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	20.11.2015 - 01.01.2019	2 791	2 791	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	20.11.2015 - 30.10.2018	6 366	6 366	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	20.11.2015 - 30.06.2018	20 195	20 195	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	02.10.2014 - 01.11.2018	7 500	7 500	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия	09.12.2016 - 01.04.2019	26 000	26 000	-
ООО КБ "ЮНИАСТРУМ БАНК"	Банковская гарантия	19.12.2016 - 01.03.2019	44 500	44 500	-
КБ "РМБ" ЗАО	Банковская гарантия	19.12.2016 - 02.01.2019	6 189	6 189	-
АО КБ "МОСКОМ-МЕРЦБАНК"	Банковская гарантия	08.12.2016 - 08.10.2017	-	3 510	-
ПАО АКБ "Связь-Банк"	Банковская гарантия	13.12.2016 - 20.05.2017	-	885	-
АО "Райффайзен-банк"	Банковская гарантия	23.12.2016 - 01.03.2018	3 431	3 430	-
АО "Райффайзен-банк"	Банковская гарантия	22.12.2016 - 15.11.2018	3 800	3 800	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	08.12.2015 - 01.01.2019	18 178	18 178	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	08.12.2015 - 01.01.2019	21 664	21 664	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	08.12.2015 - 30.12.2018	24 301	24 301	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	08.12.2015 - 30.09.2018	8 184	8 184	-
Московский филиал ПАО "О.К. Банк"	Банковская гарантия	17.11.2015 - 30.01.2019	7 341	7 341	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	15.12.2015 - 01.01.2019	23 086	23 086	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	15.12.2015 - 01.01.2019	2 230	2 230	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	15.12.2015 - 01.01.2019	19 769	19 769	-
АО "Райффайзен-банк"	Банковская гарантия	23.12.2015 - 01.03.2017	-	4 377	-
ПАО "ОФК Банк"	Банковская гарантия	30.12.2016 - 25.03.2018	19 965	19 965	-
ПАО "ОФК Банк"	Банковская гарантия	23.12.2016 - 31.03.2017	-	5 028	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	16.12.2015 - 02.11.2017	-	400	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	26.12.2014 - 30.10.2018	33 900	33 900	-
ПАО "ОФК Банк"	Банковская гарантия	30.12.2016 - 25.03.2018	3 327	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия	18.04.2017 - 30.08.2018	933	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
АО "АБ "РОССИЯ"	Банковская гарантия	10.05.2017 - 19.02.2019	3 992	-	-
ПАО "ОФК Банк"	Банковская гарантия	26.07.2017 - 12.03.2018	13 483	-	-
ЮНИКРЕДИТ БАНК	Банковская гарантия	21.07.2017 - 07.02.2018	626	-	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия	23.08.2017 - 02.03.2018	720	-	-
Банк ВТБ 24	Банковская гарантия	08.09.2017 - 04.02.2018	1 859	-	-
ПАО БАНК ВТБ	Банковская гарантия	02.10.2017 - 15.04.2018	3 467	-	-
ПАО АКБ "Абсолют Банк"	Банковская гарантия	12.10.2017 - 26.03.2018	209	-	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия	22.12.2017 - 01.08.2018	8 355	-	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия	22.12.2017 - 10.08.2018	7 470	-	-
Банк "Возрождение" (ПАО)	Банковская гарантия	27.12.2017 - 30.05.2019	8 735	-	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия	06.12.2017 - 16.12.2018	4 350	-	-
АО "Райффайзенбанк"	Банковская гарантия	18.12.2017 - 01.03.2019	3 436	-	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия	19.12.2017 - 19.04.2018	9 166	-	-
АО АКБ "РосЕвроБанк"	Банковская гарантия	15.12.2017 - 14.12.2018	5 971	-	-
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия	19.12.2017 - 11.07.2018	2 878	-	-
ООО КБ "Еврокапитал-Альянс"	Денежные средства, как обеспечение договора по закупке оборудования	13.09.2013- 10.03.2016	-	-	1 850
ОАО АКБ "РосЕвроБанк"	Денежные средства, как обеспечение договора по закупке оборудования	05.08.2015- 18.01.2016	-	-	1 497
ЗАО "Райффайзенбанк"	Денежные средства, как обеспечение договора по закупке оборудования	23.12.2015- 01.03.2017	-	-	4 378
Дойче Банк Аусбург	Денежные средства, как обеспечение договора по закупке оборудования	17.11.2015- 30.08.2016	-	-	974

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ОАО АКБ "Пробизнесбанк"	Обеспечение выполнения обязательств по договору на оказание услуг	18.03.2015-29.02.2016	-	-	4 499
Операционный офис "Ижевский" Филиал ОАО ГПБ в г. Перми	Обеспечение возврата авансового платежа	06.07.2015-02.01.2016	-	-	1 216
ОАО "Бинбанк"	Обеспечение возврата авансового платежа	19.05.2015-01.03.2016	-	-	26 260
ОАО "Бинбанк"	Обеспечение возврата авансового платежа	17.08.2015-29.02.2016	-	-	7 390
ОАО "Бинбанк"	Обеспечение возврата авансового платежа	31.07.2015-31.01.2016	-	-	4 409
ОАО "МДМ Банк"	Обеспечение исполнения договора	15.01.2015-01.03.2016	-	-	3 543
ОАО "МДМ Банк"	Обеспечение исполнения договора	21.10.2015-30.06.2016	-	-	3 150
Итого			719 601	941 680	937 030

Информация по имуществу, полученному в залог, представлена в таблице:

Таблица 5.20.4. (тыс. руб.)

Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательств, под которые получено обеспечение	На 31.12.2017			На 31.12.2016			На 31.12.2015		
		Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2017 г.	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2016 г.	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31 декабря 2015 г.
Недвижимое имущество	Обязательства в соответствии с постановлением Арбитражного суда	20 610	272 786	8 587	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:		20 610	272 786	8 587	-	-	-	-	-	-

5.21. Налоги и сборы

Таблица 5.21.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год		За 2016 год	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	3 914 300	(3 894 493)	3 659 150	(2 766 572)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	1 654 765	(1 369 057)	1 160 356	(936 952)
НДС	1 000 902	(693 027)	546 744	(370 137)
Налог на прибыль	163 033	(184 284)*	129 801	(80 326)*
НДФЛ	488 920	(489 813)	482 826	(485 507)
прочие	1 910	(1 933)	985	(982)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	1 106 365	(1 351 408)	1 356 809	(797 191)
Налог на прибыль	929 258	(1 173 129)*	1 168 212	(721 967)*
Налог на имущество	175 344	(176 493)	186 786	(73 852)
Транспортный налог	1 763	(1 786)	1 811	(1 372)
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	81 029	(81 050)	61 423	(35 797)
Земельный налог	81 029	(81 050)	61 423	(35 797)
прочие	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 072 141	(1 092 978)	1 080 562	(996 632)

*С учетом суммы возврата из бюджета налога на прибыль в размере: за 2017 год – 76 341 тыс. руб.; за 2016 год – 532 244 тыс. руб.

Расшифровка задолженности по налогам и сборам, социальному обеспечению по состоянию на отчетную дату и прошлые периоды предоставлено в таблицах:

Задолженность по налогам и сборам, социальному обеспечению по состоянию на 31.12.2017 в сумме – 1 548 366 тыс. руб. (отраженная по строкам 1420 – 793 894 тыс. руб.; 1524 – 63 800 тыс. руб.; 1525 – 690 672 тыс. руб.) имеет следующую структуру:

Таблица 5.21.2. (тыс. руб.)

Наименование налога (сбора)	На 31.12.2017				На 31.12.2016				На 31.12.2015			
	налог	пени	штраф	всего	налог	пени	штраф	всего	налог	пени	штраф	всего
Налог на добавленную стоимость	510 956	-	-	510 956	193 184	-	-	193 184	27 890	-	-	27 890
Налог на прибыль	881 979	-	-	881 979	1 172 161	-	-	1 172 161	953 420	-	-	953 420
в т.ч. ОНО	793 894	-	-	793 894	818 954	-	-	818 954	950 257	-	-	950 257
Налог на имущество	39 013	-	-	39 013	40 163	-	-	40 163	-	-	-	-
Налог на доходы физически х лиц	32 964	-	-	32 964	33 857	-	-	33 857	36 538	-	-	36 538
Страховые взносы	63 800	-	-	63 800	82 376	-	-	82 376	698	-	-	698

Наименование налога (сбора)	На 31.12.2017				На 31.12.2016				На 31.12.2015			
	налог	пени	штраф	всего	налог	пени	штраф	всего	налог	пени	штраф	всего
Прочие налоги и сборы	19 654	-	-	19 654	19 697	-	-	19 697	-	-	-	-
ИТОГО:	1 548 366	-	-	1 548 366	1 541 438	-	-	1 541 438	1 018 546	-	-	1 018 546

5.22. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2017, а также прошлые отчетные периоды задолженность по кредитам и займам отсутствует. В 2017 году кредитные и заемные средства Обществом не привлекались. Проценты по кредитам не начислялись.

5.23. Отраслевые резервы

В соответствии положениями постановления Правительства РФ от 21.09.2005 № 576, организации эксплуатирующие особо радиационно-опасные и ядерно-опасные производства и объекты, осуществляют отчисления в резервы, предназначенные для обеспечения безопасности указанных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития:

Резерв на обеспечение безопасности - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности при эксплуатации атомных станций согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности, содержания и оснащения аварийно-спасательных формирований (АСФ), приобретения их работ (услуг) по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций согласно Постановлению 576.

Резерв на захоронение РАО - резерв, предназначенный для финансирования затрат по обеспечению захоронения радиоактивных отходов согласно Постановлению 68 и резерв, предназначенный для финансирования расходов на захоронение радиоактивных отходов согласно Постановлению 576.

Движение сумм отраслевых резервов в текущем и предшествующем отчетных периодах представлено в следующей таблице:

Таблица 5.23.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Резерв на обеспечение безопасности	Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР	Резерв на физическую защиту	Резерв на развитие	Резерв на захоронение РАО	ИТОГО:
на 31 декабря 2017 г.	852	-	-	-	382	1 234
Создание резерва	25 595	-	-	-	12 426	38 021
Использование резерва	-	-	-	-	-	-
на текущие цели	-	-	-	-	-	-
на инвестиционные цели	-	-	-	-	-	-
объекты, введенные в эксплуатацию	-	-	-	-	-	-
объекты в процессе создания	-	-	-	-	-	-
Восстановление сумм резерва	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации "Росатом"	(24 917)	-	-	-	(12 426)	(37 343)
на 31 декабря 2016 г.	174	-	-	-	382	556
Создание резерва	20 145				3 498	23 643
Использование резерва	(1 086)	-	-	-	(3 498)	(4 584)
на текущие цели	(1 086)				(3 498)	(4 584)
на инвестиционные цели	-	-	-	-	-	-
объекты, введенные в эксплуатацию	-	-	-	-	-	-
объекты в процессе создания	-	-	-	-	-	-
Восстановление сумм резерва	-	-	-	-	-	-
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации "Росатом"	(23 105)	-	-	-	-	(23 105)
на 31 декабря 2015 г.	4 220	-	-	-	382	4 602

Движение нераспределенной прибыли в части отраслевых резервов в текущем и предшествующем отчетных периодах представлено в следующей таблице:

Таблица 5.23.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Чистая прибыль, по объектам, создаваемым за счет отраслевых резервов
на 31 декабря 2015 г.	10 200
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	-
Увеличение за счет использования нераспределенной прибыли	-
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов*	(5 217)
на 31 декабря 2016 г.	4 983
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	-
Увеличение за счет использования нераспределенной прибыли	-
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов*	(2 116)
на 31 декабря 2017 г.	2 867

5.24. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства:

Таблица 5.24.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2017
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	19 051	276	1 631		(1 746)	19 212
в том числе:						
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	19 051	276	1 631		(1 746)	

Таблица 5.24.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2016
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	9 233	9 487	900	-	(569)	19 051
в том числе:						
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	9 233	9 487	900	-	(569)	19 051

Краткосрочные оценочные обязательства:

Таблица 5.24.3. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2016	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2017
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	939 881	1 176 995	33	(1 195 996)	(1)	920 912
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	650 920	648 557	-	(661 903)	-	637 574
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	288 573	497 751	-	(506 046)		280 278

Наименование показателя	На 31.12.2016	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2017
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Оценочные обязательства на выплату проектной премии	-	870	-	(870)	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	388	26 761	33	(27 177)	(1)	4
Оценочные обязательства по судебным искам	-	3 056	-	-	-	3 056

Таблица 5.24.4. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2016
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	1 100 354	1 236 312	68	(1 267 175)	(129 678)	939 881
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	646 400	712 780	-	(659 034)	(49 226)	650 920
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	289 923	494 632	-	(495 982)	-	288 573
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	697	27 468	68	(27 840)	(5)	388
Оценочные обязательства по судебным искам	163 334	1 432	-	(84 319)	(80 447)	-

В связи с тем, что Федеральный закон от 21.11.1995 № 170-ФЗ не устанавливает обязанность эксплуатирующей организации осуществлять вывод объектов использования атомной энергии непосредственно по окончании срока их полезного использования, а также вследствие сложившейся российской практики, финансирование вывода из эксплуатации объектов использования атомной энергии, за счет средств создаваемого в организации отраслевого резерва, предназначенного для финансирования расходов по обеспечению вывода из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности этих объектов в соответствии с Постановлением от 21.09.2015 № 576, за счет целевых средств из специального резервного фонда № 3 Госкорпорации «Росатом» (статья 20 Федерального закона от 01.12.2007 № 317-ФЗ), а также за счет средств федеральных целевых программ, оценочное обязательство по выводу из эксплуатации объектов использования атомной энергии не создается Обществом в связи с невыполнением условий пункта 5 ПБУ 8/2010.

В рамках действующих договоров поставок товаров, работ, услуг у Общества предусмотрены гарантийные обязательства.

Нарушение гарантийных обязательств может выявиться при эксплуатации ядерного топлива и может повлечь выставление претензий Обществу.

Высокий уровень качества и надежности изготавливаемого Обществом ядерного топлива, а также многолетний положительный опыт его эксплуатации позволяют оценить вероятность наступлений претензионного события как крайне малую величину.

Ввиду невозможности достоверного определения величины таких гарантийных обязательств из-за отсутствия практики их наступления в прошлом, такие обязательства признаются Обществом в качестве условных обязательств.

5.25. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 5.25.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	908 144	1 149 244
Постоянное налоговое обязательство (актив)	122 589	28 104
Отложенный налоговый актив	31 237	(53 126)
Отложенное налоговое обязательство	14 107	170 814
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	1 076 077	1 295 036

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

Таблица 5.25.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Постоянные разницы	612 952	140513
Временные (налогооблагаемые) разницы	(70 535)	(854 070)
Временные (вычитаемые) разницы	(156 185)	(265 630)

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, составили:

Таблица 5.25.3. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Корректировка отложенного налогового актива	(30 970)	(78)
Корректировка отложенного налогового обязательства	10 686	13 692

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается сальдировано и по состоянию на 31.12.2017 – 793 894 тыс.руб., на 31.12.2016 – 818 954 тыс. руб., на 31.12.2015 – 950 257тыс. руб.

Информация о структуре и изменении ОНО и ОНА за отчетный и предшествующий период представлена в таблицах:

Отложенные налоговые активы (ОНА).

Таблица 5.25.4. (тыс. руб.)

Вид вычитаемой временной разницы	Сальдо ОНА на 31.12.2016	Изменение сальдо в связи с изменением ставки налога на прибыль в результате применения льготы	Влияние текущих операций (начислено минус погашено) (стр.2450 ф.№2)	Списание ОНА в связи с выбытием объекта	Итого изменение ОНА (гр.3+гр.4)	Сальдо на 31.12.2017 гр.2 + гр.6
	ставка					
	20%	20%				
Убытки	90 839	-	1 786	(32 079)	(30 293)	60 546
Безвозмездно полученное имущество	4 222	-	(926)	(17)	(943)	3 279
Расходы на страхование	1 365	-	(242)	(475)	(717)	648
Резерв условных обязательств	3 887	-	567	-	567	4 454
Резерв сомнительных долгов	917	-	2 044	1 603	3 647	4 564
Резерв под снижение стоимости МПЗ	84	-	(73)	-	(73)	11
Резерв под обесценение финн. вложений	10 362	-	33 719	-	33 719	44 081
Резерв по оплате отпусков	188 347	-	(4 984)	-	(4 984)	183 363
Прочие расходы	1 793	-	(656)	-	(656)	1 137
Расходы на ученические отпуска	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-
Итого:	301 816	-	31 235	(30 968)	267	302 083

Таблица 5.25.5. (тыс. руб.)

Вид вычитаемой временной разницы	Сальдо ОНА на 31.12.2015	Изменение сальдо в связи с изменением ставки налога на прибыль в результате применения льготы	Влияние текущих операций (начислено минус погашено) (стр.2450 ф.№2)	Списание ОНА в связи с выбытием объекта	Итого изменение ОНА	Сальдо на 31.12.2016 гр.2 + гр.6
Убытки	ставка					
	20%	20%				
	90 892	-	220	(273)	(53)	90 839
Безвозмездно полученное имущество	5 065	-	(843)	-	(843)	4 222
Расходы на страхование	1 078	-	287	-	287	1 365
Резерв условных обязательств	34 653	-	(30 766)	-	(30 766)	3 887
Резерв под снижение	11	-	73	-	73	84

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Вид вычитаемой временной разницы	Сальдо ОНА на 31.12.2015	Изменение сальдо в связи с изменением ставки налога на прибыль в результате применения льготы	Влияние текущих операций (начислено минус погашено) (стр.2450 ф.№2)	Списание ОНА в связи с выбытием объекта	Итого изменение ОНА	Сальдо на 31.12.2016 гр.2 + гр.6
	ставка					
	20%	20%				
стоимости МПЗ						
Резерв под обесценение финансовых вложений	3 374	-	6 988	-	6 988	10 362
Резерв по оплате отпусков и выплат по достижению КПЭ	186 647	-	1 700	-	1 700	188 347
Прочие расходы	5 470	-	(4 701)	1 024	(3 677)	1 793
Расходы на ученические отпуска	169	-	201	(370)	(169)	-
Курсовые разницы	27 661	-	(27 202)	(459)	(27 661)	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	917	-	917	917
Итого:	355 020	-	(53 126)	(78)	(53 204)	301 816

Отложенные налоговые обязательства (ОНО).

Таблица 5.25.6. (тыс. руб.)

Вид налогооблагаемой временной разницы	Сальдо ОНО на 31.12.16	Изменение сальдо в связи с изменением ставки налога на прибыль в результате применения льготы	Влияние текущих операций (начислено минус погашено) (стр.2430 ф.№2)	Списание ОНО в связи с выбытием объекта	Итого изменение ОНА (гр.3+гр.4 +гр.5)	Сальдо на 31.12.2017
						гр.2 + гр.6
Ставка 20%						
Разница в оценке НЗП, ТМЦ, ТО, ГП	383 121	-	35 913	(9 804)	26 109	409 230
Амортизация	736 861	-	(48 925)	(1 579)	(50 504)	686 357
Курсовые (суммовые) разницы	-	-	-	-	-	-
Разница по резерву по сомнительным долгам	-	-	-	-	-	-
Разница по расходам на спецодежду	241	-	130	-	130	371
Разница по расходам на НИОКР	548	-	(1 225)	697	(528)	20
Итого:	1 120 771	-	(14 107)	(10 686)	(24 793)	1 095 978

Таблица 5.25.7. (тыс. руб.)

Вид налогооблагаемой временной разницы	Сальдо ОНО на 31.12.2015	Изменение сальдо в связи с изменением ставки налога на прибыль в результате применения льготы	Влияние текущих операций (начислено минус погашено) (стр.2430 ф.№2)	Списание ОНО в связи с выбытием объекта	Итого изменение ОНА (гр.3+гр.4 +гр.5)	Сальдо на 31.12.2016. гр.2 + гр.6
Разница в оценке НЗП, ТМЦ, ТО, ГП	Ставка 20%					
	593 076	-	(204 754)	(5 201)	(209 955)	383 121
Амортизация	672 931	-	64 105	(175)	63 930	736 861
Курсовые (суммовые) разницы	35 559	-	(27 202)	(8 357)	(35 559)	-
Разница по резерву по сомнительным долгам	2 748	-	(2 734)	(14)	(2 748)	-
Разница по расходам на спецодежду	125	-	116	-	116	241
Разница по расходам на НИОКР	838	-	(345)	55	(290)	548
Итого:	1 305 277	-	(170 814)	(13 692)	(184 506)	1 120 771

Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО), возникшие за 2017 год и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль.

Таблица 5.25.8. (тыс. руб.)

Описание постоянной разницы	Сумма постоянных разниц в доходах (расходах), приводящих к возникновению ПНА	ПНА	ПНА	Сумма постоянных разниц в доходах (расходах), приводящих к возникновению ПНО	ПНО
		гр.2 * 20%	гр.2 * 9%		гр.4 * 20%
Доходы, полученные в рамках целевого финансирования	363 788	72 758	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	61	12
Доход от участия в других организациях	25	5	-	-	-
Расходы, связанные с изготовлением ОС собственными силами	-	-	-	-	-
Доходы прошлых лет	28 040	5 608	-	-	-
Доходы в виде дисконта по договорам займа, кредита, банковского счета	-	-	-	-	-
Расходы в виде взносов на добровольное страхование (в т.ч. взносы в НПФ)	-	-	-	116 320	23 264
Убыток ОПХ	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Описание постоянной разницы	Сумма постоянных разниц в доходах (расходах), приводящих к возникновению ПНА	ПНА	ПНА	Сумма постоянных разниц в доходах (расходах), приводящих к возникновению ПНО	ПНО
		гр.2 * 20%	гр.2 * 9%		гр.4 * 20%
Социальные выплаты из прибыли	-	-	-	167 793	33 558
Расходы на благотворительность	-	-	-	6 856	1 372
Расходы, произведенные за счет средств целевого финансирования	-	-	-	240 044	48 009
Выплаты членам совета директоров, наблюдательного совета, ревизионной комиссии	-	-	-	-	-
Амортизация ОС, построенных за счет отраслевых резервов	-	-	-	154 304	30 861
Амортизация и содержание объектов, признанных в установленном порядке непрофильными	-	-	-	6 492	1 298
Амортизация ОС и НМА (прочие основание) и расходы на содержание объектов, не приносящих доход	-	-	-	171 905	34 381
Расходы от реализации или выбытия основных средств, ТМЦ	271	54	-	9 588	1 918
Расходы от реализации или выбытия НМА	-	-	-	1	-
Расходы от реализации или выбытия незавершенного строительства	-	-	-	16 691	3 338
Стоимость безвозмездно переданного имущества и расходы, связанные с такой передачей	-	-	-	4 081	816
Суммы налогов и сборов и иных обязательных платежей, не принимаемых для целей налогообложения прибыли	-	-	-	53 979	10 796
Расходы на проведение собрания акционеров	-	-	-	-	-
Расходы на спецодежду и спецобнастку	-	-	-	-	-
Представительские расходы	-	-	-	-	-
Консультационные, юридические услуги	-	-	-	-	-
Командировочные расходы	-	-	-	-	-
Аренда, лизинг	-	-	-	-	-
Услуги производственного характера	-	-	-	-	-
Расходы по реализации ЦБ, не обращ. (векс)	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР с коэффициентом 1,5	-	-	-	-	-
Основное производство	-	-	-	-	-
Постоянные разницы в управленческих расходах	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Описание постоянной разницы	Сумма постоянных разниц в доходах (расходах), приводящих к возникновению ПНА	ПНА	ПНА	Сумма постоянных разниц в доходах (расходах), приводящих к возникновению ПНО	ПНО
		гр.2 * 20%	гр.2 * 9%		гр.4 *20%
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-	-
Расходы прошлых лет	-	-	-	29 241	5 848
Прочие расходы	470 605	94 121	-	498 319	100 407
Итого:	862 729	172 546	-	1 475 675	295 878
Общая сумма постоянных разниц:				612 946	
Общая сумма постоянного налогового обязательства (ПНО):				122 589	

Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО), возникшие за 2016 год и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль.

Таблица 5.25.9. (тыс. руб.)

Описание постоянной разницы	Сумма постоянных разниц в доходах (расходах), приводящих к возникновению ПНА	ПНА гр.2 * 20%	ПНА гр.2 * 13%	Сумма постоянных разниц в доходах (расходах), приводящих к возникновению ПНО	ПНО гр.4 *20%
Доходы, полученные в рамках целевого финансирования	129 985	25 997	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	65	13
Доход от участия в других организациях	38	-	5	-	-
Расходы, связанные с изготовлением ОС собственными силами	-	-	-	-	-
Доходы прошлых лет	9 165	1 833	-	-	-
Доходы в виде дисконта по договорам займа, кредита, банковского счета	-	-	-	-	-
Расходы в виде взносов на добровольное страхование (в т.ч. взносы в НПФ)	-	-	-	48 000	9 600
Убыток ОПХ	-	-	-	-	-
Социальные выплаты из прибыли	-	-	-	123 095	24 619
Расходы на благотворительность	-	-	-	5 565	1 113
Расходы, произведенные за счет средств целевого финансирования	-	-	-	34 020	6 804
Выплаты членам совета директоров, наблюдательного совета, ревизионной комиссии	-	-	-	-	-
Амортизация ОС, построенных за счет отраслевых резервов	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Описание постоянной разницы	Сумма постоянных разниц в доходах (расходах), приводящих к возникновению ПНА	ПНА гр.2 * 20%	ПНА гр.2 * 13%	Сумма постоянных разниц в доходах (расходах), приводящих к возникновению ПНО	ПНО гр.4 *20%
Амортизация и содержание объектов, признанных в установленном порядке непрофильными	-	-	-	500	100
Амортизация ОС и НМА (прочие основание) и расходы на содержание объектов, не приносящих доход	-	-	-	237 510	47 502
Расходы от реализации или выбытия основных средств, ТМЦ	40	8	-	6 530	1 306
Расходы от реализации или выбытия НМА	-	-	-	-	-
Расходы от реализации или выбытия незавершенного строительства	81 055	16 211	-	82 900	16 580
Стоимость безвозмездно переданного имущества и расходы, связанные с такой передачей	-	-	-	1 095	219
Суммы налогов и сборов и иных обязательных платежей, не принимаемых для целей налогообложения прибыли	-	-	-	890	178
Расходы на проведение собрания акционеров	-	-	-	40	8
Расходы на спецодежду и спецобнастку	-	-	-	515	103
Представительские расходы	-	-	-	2 105	421
Консультационные, юридические услуги	-	-	-	-	-
Командировочные расходы	-	-	-	15	3
Аренда, лизинг	-	-	-	12 470	2 494
Услуги производственного характера	-	-	-	1 425	285
Расходы по реализации ЦБ, не обращающихся (вексель)	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР с коэффициентом 1,5	-	-	-	1 820	364
Основное производство	-	-	-	-	-
Постоянные разницы в управленческих расходах	-	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	10	2	-	1 220	244
Расходы прошлых лет	61 815	12 363	-	29 445	5 889
Прочие расходы	492 004	98 401	-	323 395	65 079
Итого:	774 112	154 815	5	914 620	182 924
Общая сумма постоянных разниц:					140 508
Общая сумма постоянного налогового обязательства (ПНО):					28 104

5.26. Выручка и себестоимость продаж

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом НДС, акцизов и других аналогичных обязательных платежей) представлена ниже:

Таблица 5.26.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год		За 2016 год	
	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	21 623 042	(16 073 688)	22 769 941	(16 147 596)
в том числе Продукция атомной промышленности	12 413 546	(9 623 545)	15 066 045	(10 902 170)
Работы (услуг) по производству и обработке ядерных материалов	8 326 533	(5 776 791)	7 467 680	(5 092 628)
Прочая продукция, работы, услуги	882 963	(673 352)	236 216	(152 798)

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

Расходы по обычным видам деятельности:

Таблица 5.26.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Материальные затраты	11 860 753	9 409 963
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	7 172 036	4 520 527
Расходы на оплату труда	3 646 976	3 633 156
Отчисления на социальные нужды	1 148 212	1 151 860
Амортизация	2 045 572	1 842 713
Отраслевые резервы	38 022	23 643
Прочие затраты*****	136 929	108 528
Списание на расходы стоимости НИОКР	6 752	13 530
Обязательное страхование	46 650	53 120
Добровольное страхование	66 467	67 923
Налоги, сборы, платежи	223 601	261 596
Аренда ОС	6 800	12 375
Лизинг производственного оборудования	17 056	20 253
Информационно-техническое обеспечение	175 446	225 956
Связь	33 630	38 871
Реклама	20 042	20 254
Командировочные расходы	23 203	26 163
Услуги по ведению БУ	19 404	37 532
Коммунальные услуги	51 459	41 681
Услуги по организации и проведению торгов	38 988	42 501

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Итого по элементам затрат	19 605 962	17 031 618
Приобретение товаров для перепродажи	5 089	179
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(1 424 517)	1 320 706
незавершенного производства	(1 126 186)	599 187
готовой продукции и товаров для перепродажи	(298 331)	721 519
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 186 534	18 352 503

5.27. Договоры строительного подряда

В течение отчетного периода и прошлых периодов Общество не получало выручку по договорам строительного подряда.

5.28. Прочие доходы и расходы

Таблица 5.28.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год		За 2016 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	269 031	(171 400)	41 326	(22 118)
продажа основных средств	21 734	(3 983)	21 687	(2 714)
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	1 130	(364)
продажа сырья и материалов	49 067	(128 471)	18 509	(19 040)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	198 230	(38 946)	-	-
Прочая реализация	239 985	(168 067)	248 658	(192 487)
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	239 985	(168 067)	248 658	(192 487)
Начисление (восстановление) резервов	17 120	(236 105)	136 019	(164 553)
Продажа иностранной валюты	18 717	(4 103)	33 054	(2 287)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	158 691	(168 147)	255 070	(349 697)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	153 281	(161 002)	246 542	(342 365)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	5 410	(7 145)	8 528	(7 332)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	363 824	-	129 986	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	15 687	(4 081)	4 218	(46)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	За 2017 год		За 2016 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Доходы/расходы от ликвидации (списания) ВНА	3 736	(253 006)	1 582	(105 729)
Услуги кредитных организаций	87 752	(1 564)	104 234	(939)
Процентный доход по краткосрочным займам	1 425 009	-	1 533 482	-
Процентный доход по долгосрочным займам	-	-	-	-
Другие доходы(расходы), том числе:	279 596	(751 126)	165 376	(467 284)
Доходы от долевого участия в других организациях	17 362	(5)	19 108	(5)
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	28 133	(32 047)	57 061	(32 715)
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	8 299	-	5	-
Материальная помощь и социальные расходы	-	(44 190)	-	(43 117)
Расходы на путевки	-	(42 855)	-	(38 354)
Расходы на благотворительные цели и добровольные взносы	-	(5 833)	-	(5 566)
Денежные выплаты пенсионерам	-	(149 936)	-	(64 462)
Страховые взносы/доходы от страхового возмещения	4 468	(11 733)	18 060	(11 449)
Расходы на корпоративные, спортивные и культурные мероприятия	-	(39 573)	-	(36 211)
Расходы на содержание законсервированных объектов	-	(153 568)	-	(108 289)
Невозмещаемый НДС по прочим операциям	-	(57 725)	-	(16 899)
Прочие расходы на содержание профсоюзной организации	-	(6 976)	-	(6 789)
Целевые взносы не коммерческим организациям	-	(30 649)	-	(21 521)
Затраты на аннулированные производственные заказы, производство, не давшее продукции	-	(68 801)	-	(5 520)
Доходы/расходы от ликвидации дочерних обществ	9 513	(9 513)	38 953	(38 953)
Расходы по поддержке территорий присутствия ГК	-	(19 890)	-	-
Доходы/расходы от ликвидации МПЗ	25 369	(39 862)	151	(5 939)
Доходы/расходы, полученные в результате неисполнения обязательств	121 174	(7 005)	18 585	-
Прочие доходы (расходы)	65 278	(30 965)	13 453	(31 495)
Итого	2 879 148	(1 757 599)	2 653 005	(1 305 140)

Информация о полученных прочих доходах и произведенных прочих расходах представлена в таблице развернуто.

В Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто следующие доходы и расходы:

Таблица 5.28.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год		
	Прочие доходы	Прочие расходы	Величина влияния
Доходы и расходы от долевого участия в других организациях	17 362	(5)	5
Начисление (восстановление) резерва по судебным искам		(3 056)	
Начисление (восстановление) резерва по сомнительным долгам	3 783	(43 114)	3 783
Начисление (восстановление) резерва под снижение стоимости ТМЦ	11 508	(11 145)	11 145
Начисление (восстановление) резерва под снижение стоимости НЗС	83	(83)	83
Начисление (восстановление) резерва на выплату вознаграждений по итогам года	-	(10 113)	-
Начисление (восстановление) оценочного обязательства по обращению с радиоактивными отходами	1 747	-	-
Начисление (восстановление) резерва под обесценение фин. вложений	-	(95 994)	-
Начисление (восстановление) резерва под обесценение долговых ценных бумаг	-	(72 600)	-
Доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты	18 717	(4 103)	4 103
Доходы и расходы в виде курсовых разниц	158 691	(168 147)	158 691
Доходы и расходы от переуступки прав требования	1 543	(1 543)	1 543
Доходы и расходы от выбытия объектов основных средств	3 736	(35 966)	3 736
Доходы и расходы от ликвидации ТМЦ	25 369	(39 862)	25 369
Доходы и расходы от списания НЗС	-	(217 040)	-
Доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций	9 513	(9 513)	9 513
ИТОГО:			217 971

Таблица 5.28.5. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2016 год		
	Прочие доходы	Прочие расходы	Величина влияния
Доходы и расходы от долевого участия в других организациях	19 108	(5)	5
Начисление (восстановление) резерва по судебным искам	80 446	(1 431)	1 431
Начисление (восстановление) резерва по сомнительным долгам	67	(43 381)	67
Начисление (восстановление) резерва под снижение стоимости ТМЦ	5 706	(6 069)	5 706

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	За 2016 год		
	Прочие доходы	Прочие расходы	Величина влияния
Начисление (восстановление) резерва на выплату вознаграждений по итогам года	49 226	(61 860)	49 226
Начисление (восстановление) оценочного обязательства по обращению с радиоактивными отходами	574	-	-
Начисление (восстановление) резерва под обесценение фин. вложений	-	(1 411)	-
Начисление (восстановление) резерва под обесценение долговых ценных бумаг	-	(50 400)	-
Доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты	33 054	(2 287)	2 287
Доходы и расходы в виде курсовых разниц	255 070	(349 697)	255 070
Доходы и расходы от переуступки прав требования	3 066	(3 066)	3 066
Доходы и расходы от выбытия объектов основных средств	1 582	(22 829)	1 582
Доходы и расходы от ликвидации ТМЦ	151	(5 939)	151
Доходы и расходы от списания НСЗ	-	(82 899)	-
Доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций	38 953	(38 953)	38 953
ИТОГО:			357 544

5.29. Прибыль на акцию

Таблица 5.29.1.

Наименование показателя	2017 год
Количество акций Общества, необходимых для расчета базовой прибыли на акцию	1 586 269 шт.*
Количество акций Общества, необходимых для расчета разводненной прибыли на одну акцию	- **
Чистая прибыль	3 490 826 тыс. руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2,20 тыс. руб.

* В соответствии с методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом МФ РФ от 21.03.2000 № 29н (далее методические рекомендации), п.5. «Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

Обыкновенные акции включаются в расчет их средневзвешенного количества с момента возникновения прав на обыкновенные акции у их первых владельцев...»

В течение 2017 года количество обыкновенных акций ПАО «МСЗ», находящихся в обращении составляло 1 586 269 штук, что соответствует зарегистрированному уставному капиталу ПАО «МСЗ».

**** В соответствии с п.9 методических рекомендаций «Под разводнением прибыли понимается ее уменьшение (увеличение убытка) в расчете на одну обыкновенную акцию в результате возможного в будущем выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов общества...»**

С 2015 года ПАО «МСЗ» проводило эмиссию дополнительных акций. Отчет об итогах выпуска дополнительных акций зарегистрирован 25.01.2018. Номинальная стоимость одной обыкновенной именной акции ПАО «МСЗ» дополнительного выпуска составляет 1000 рублей, цена размещения – 24 290 рублей - рыночная стоимость одной акции в соответствии с Отчетом независимого оценщика. То есть выпуск дополнительных обыкновенных акций происходит с соответствующим увеличением активов общества. Таким образом, разводнения прибыли не будет.

Случаев, описанных в п.9 методических рекомендаций:

- конвертации ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции;
- исполнения договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости на ПАО «МСЗ» не планируется.

5.30. Информация по сегментам

Выделение отчетных сегментов производится с учетом организационной и управленческой структуры Общества, а также с учетом общеэкономических, валютных, кредитных, ценовых, политических рисков, которым может быть подвержена деятельность Общества. Операционный или географический сегмент считается отчетным, если выполняется одно из следующих условий:

- выручка от продажи внешним покупателям и от операций с другими сегментами Предприятия составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки (внешней и внутренней) всех сегментов;
- финансовый результат деятельности данного сегмента (прибыль или убыток) составляет не менее 10 процентов суммарной прибыли или суммарного убытка всех сегментов (в зависимости от того, какая величина больше в абсолютном значении);
- активы данного сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

В 2016-2017 г.г. основным видом деятельности Общества является производство и реализация продукции атомной промышленности, работы (услуги) по производству и обработке ядерных материалов. Доля выручки данного вида деятельности в 2017 году составляет 95,9%, в 2016 году - 99,0%. Доля выручки от оказания прочих услуг составляет незначительную величину и, таким образом, не является существенной для целей представления полномочным лицам Общества для принятия управленческих решений. Вследствие этого, информация об активах и обязательствах, денежных потоках операционных сегментов (по видам деятельности) объединены в один операционный сегмент и раскрыты в соответствующих разделах бухгалтерской отчетности.

Общество не имеет внеоборотных активов, размещенных за территорией Российской Федерации.

Определение активов, обязательств, доходов и расходов, непосредственно относящихся к отчетному сегменту, обеспечивается с помощью соответствующего аналитического учета активов, обязательств, доходов и расходов.

Активы, используемые совместно в двух и более отчетных сегментах, распределяются между этими сегментами в случае, когда распределяются соответствующие доходы и расходы, пропорционально выручке.

Распределение между отчетными сегментами расходов и обязательств, относящихся к двум и более отчетным сегментам, также производится пропорционально выручке.

Иная информация, подлежащая раскрытию, представлена ниже.

Выручка и расходы по операционным сегментам за 2017 год:

Таблица 5.30.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Продукция (услуги по переработке) содержащая ядерные материалы	Прочая продукция и услуги	Совместная деятельность	Прочие	Итого
Выручка - всего	20 740 079	882 963	-	-	21 623 042
Выручка от продаж внешним покупателям	20 740 079	882 963	-	-	21 623 042
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	-	-
Расходы по сегментам - всего	(17 426 906)	(759 628)	-	-	(18 186 534)
Внешние расходы	(17 426 906)	(759 628)	-	-	(18 186 534)
Межсегментные расходы	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж по сегментам - всего	3 313 173	123 335	-	-	3 436 508
Проценты (дивиденды) к получению	1 467 620	62 480	-	-	1 530 100
Проценты к уплате	(1 596)	(68)	-	-	(1 664)
<i>Справочно</i>					-
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	(2 213 728)	(94 244)	-	-	(2 307 972)
Налог на прибыль	(1 032 136)	(43 941)	-	-	(1 076 077)

Выручка и расходы по операционным сегментам за 2016 год:

Таблица 5.30.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Продукция (услуги по переработке) содержащая ядерные материалы	Прочая продукция и услуги	Совместная деятельность	Прочие	Итого
Выручка - всего	22 533 725	236 216	-	-	22 769 941
Выручка от продаж внешним покупателям	22 533 725	236 216	-	-	22 769 941
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	-	-
Расходы по сегментам - всего	(18 176 831)	(175 672)	-	-	(18 352 503)
Внешние расходы	(18 176 831)	(175 672)	-	-	(18 352 503)
Межсегментные расходы	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж по сегментам - всего	4 356 894	60 544	-	-	4 417 438
Проценты (дивиденды) к получению	1 639 630	17 188	-	-	1 656 818
Проценты к уплате	(958)	(10)	-	-	(968)
<i>Справочно</i>					
Амортизационные отчисления	(1 964 762)	(20 596)	-	-	(1 985 358)

Наименование показателя	Продукция (услуги по переработке) содержащая ядерные материалы	Прочая продукция и услуги	Совместная деятельность	Прочие	Итого
по основным средствам и нематериальным активам					
Налог на прибыль	(1 281 601)	(13 435)	-	-	(1 295 036)

Выручка и расходы по географическим сегментам:

Таблица 5.30.3. (тыс. руб.)

Географические сегменты	Величина выручки от продажи внешним покупателям	
	за 2017 г.	за 2016 г.
Всего	21 623 042	22 769 941
в том числе		
Российская Федерация	15 420 166	17 380 293
Ближнее и дальнее зарубежье:	6 202 876	5 389 648
Германия	6 202 876	5 389 648

Таблица 5.30.4. (тыс. руб.)

Географические сегменты	Величина расходов от продажи внешним покупателям	
	за 2017 г.	за 2016 г.
Всего	(16 073 688)	(18 352 503)
в том числе		
Российская Федерация	(11 160 692)	(14 383 282)
Ближнее и дальнее зарубежье:	(4 912 996)	(3 969 221)
Германия	(4 912 996)	(3 969 221)

5.31. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться аффилированные лица. При этом перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается организацией самостоятельно, исходя из содержания отношений между связанными сторонами с учетом требования приоритета содержания перед формой.

По состоянию на 31.12.2017 года список аффилированных лиц Общества, признаваемых таковыми в соответствии с законодательством, включает 734 позиций.

Учитывая приоритет содержания перед формой, в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год из списка аффилированных лиц в качестве связанных сторон указываются:

- члены совета директоров;

- организации, которые могут оказывать влияние на деятельность Общества:
 - ГК «Росатом» (косвенный контроль),
 - АО «Атомэнергпром» (косвенный контроль),
 - АО «ТВЭЛ» (основное общество);
- дочерние общества АО «ТВЭЛ»;
- дочерние общества ПАО «МСЗ» (информация отражена в разделе 5.7);
- контрагенты из группы лиц Общества, с которыми в течение года заключались договоры.

К связанным сторонам Общество относит также ключевой управленческий персонал, в который входят: генеральный директор, директора по направлениям, заместители генерального директора, главный бухгалтер.

Список связанных сторон, с которыми в течение года заключались договоры:

Таблица 5.31.1. (тыс. руб.)

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Местонахождение *****
Госкорпорация «Росатом»	Контролирует непосредственно общество либо через третьих лиц	5,07%	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
АО «Атомэнергпром»	Контролирует непосредственно общество либо через третьих лиц		119017, г.Москва, ул.Большая Ордынка, д.24
АО «ТВЭЛ»	Основное общество	71,77%	119017, г.Москва, ул.Большая Ордынка, д.24
АО «ЛОК «Колонтаево»	Дочернее общество	100	142440, пос. Колонтаево, п/о Обухово, Ногинский р-н, Московская область
ООО «ЭЛЕМАШ-СТП»	Дочернее общество	100	144001, Московская обл., г.Электросталь, ул.К.Маркса, д.12
ООО «МСЗ-М»	Дочернее общество	100	144001, Московская обл., г.Электросталь, ул.К.Маркса, д.12
ООО «ЭЛЕМАШ-АВТО»	Дочернее общество	Ликвидировано в 2017 году по решению учредителя	144001, Московская обл., г.Электросталь, Строительный переулок, д.6
ООО «ЭЛЕМАШ-ТЭК»	Дочернее общество	100	144001, Московская обл., г.Электросталь, ул.К.Маркса, д.12
АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	Зависимые общества	24,98	117105, г.Москва, Варшавское шоссе, д.3, офис 23
АО «СХК»	Другая связанная сторона		636039, Томская обл., г. Северск, ул. Курчатова, д.1
АО «ВНИИНМ»	Другая связанная сторона		123098, г. Москва, ул. Рогова, д. 5а
АО «УЭХК»	Другая связанная сторона		624130, г. Новоуральск Свердловской обл., ул. Дзержинского, д.2
АО «ЧМЗ»	Другая связанная сторона		427600, Удмуртская Республика, г.Глазов, ул.Белова, д.7
ПАО «НЗХК»	Другая связанная сторона		630110 г.Новосибирск, ул.Б.Хмельницкого, д.94
АО «МЗП»	Другая связанная сторона		115409, г.Москва, Каширское шоссе, д.49
АО «ПО ЭХЗ»	Другая связанная сторона		663690, г. Зеленогорск, Красноярского края, ул. Первая Промышленная, д.1
АО «ОКБ-Нижний Новгород»	Другая связанная сторона		603004, Нижегородская область, г.Нижний Новгород, пр.Ленина, д.88
АО «ВПО «Точмаш»	Другая связанная сторона		600007, г. Владимир, ул. Северная, д.1а

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Местонахождение *****
АО «Промышленные инновации»	Другая связанная сторона		115230, г. Москва, 1-й Нагатинский проезд, д.10, стр.1
АО «ЦПТИ»	Другая связанная сторона		115409, г. Москва, Каширское шоссе, д. 49, стр.74
ООО «Уралприбор»	Другая связанная сторона		624030, г. Новоуральск Свердловской обл., ул. Дзержинского, д. 2
АО «Атомспецтранс»	Другая связанная сторона		129085 г. Москва, Проспект мира, д.81Б
АО «Атомкомплект»	Другая связанная сторона		119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д.24
АО «Атомпроект»	Другая связанная сторона		197183, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 82
АО «Атомэнергопроект»	Другая связанная сторона		105005, Москва, Бакунинская ул., д.7, стр. 1
АО «Атомэнергопромсыт»	Другая связанная сторона		115184, г. Москва, Озерковская набережная, д.28, стр.3
АО «Атомэнергоремонт»	Другая связанная сторона		141011, г. Мытищи Московской обл., ул. Коммунистическая, д.23
АО «ВНИИХТ»	Другая связанная сторона		115409, г. Москва, Каширское шоссе, д. 33
АО «ВПО «ЗАЭС»	Другая связанная сторона		115230, Москва, Варшавское шоссе, д.46
АО «Гиредмет»	Другая связанная сторона		119017, г. Москва, Толмачевский пер. д. 5, стр.1
АО «ГНЦ НИИАР»	Другая связанная сторона		433510, Ульяновская область, г. Димитровград, Западное шоссе, д. 9
АО «Гринатом»	Другая связанная сторона		119017, г. Москва, ул.Большая Ордынка, д. 24
АО «ГНЦ РФ – ФЭИ»	Другая связанная сторона		249033, г. Обнинск Калужской обл., пл. Бондаренко, д.1
АО «ГСПИ»	Другая связанная сторона		107078, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 8а
АО «ИРМ»	Другая связанная сторона		Свердловская область, г.Заречный
АО «Концерн Росэнергоатом»	Другая связанная сторона		109507, Москва, ул. Ферганская, д. 25
АО «КЦ»	Другая связанная сторона		115409 г.Москва, Каширское шоссе, д.49
АО «НЗХК-Инжиниринг»	Другая связанная сторона		630110 г.Новосибирск, ул.Б.Хмельницкого, д.104
АО «НИИграфит»	Другая связанная сторона		111141, г. Москва, ул. Электродная, д.2
АО «НИКИМТ-АТОМСТРОЙ»	Другая связанная сторона		127410, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, 43, стр. 2
АО «НИКИЭТ»	Другая связанная сторона		107140, г. Москва, Малая Красносельская ул., д. 2/8
АО «НПО «ЦНИИТМАШ»	Другая связанная сторона		115088, г.Москва, ул.Шарикоподшипниковская, д.4
АО «ОКБМ Африкантов»	Другая связанная сторона		603074, г. Нижний Новгород, Бурнаковский пр., д.15
АО «СвердНИИхиммаш»	Другая связанная сторона		620010, г.Екатеринбург, ул.Грибоедова, д.32
АО «СПб «ИЗОТОП»	Другая связанная сторона		191036 г. Санкт-Петербург, Невский проспект, д.107, лит.Б, пом.2Н
АО «ТЕНЕКС-Сервис»	Другая связанная сторона		119180, г. Москва, ул. Б. Полянка, д. 25, стр. 1
АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»	Другая связанная сторона		115563 г. Москва, ул.Генерала Белова, д.14
АО «ЦентрАтом»	Другая связанная сторона		105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 2
АО «ОКБ «ГИДРОПРЕСС»	Другая связанная сторона		142103, г. Подольск Московской обл., ул. Орджоникидзе, д.21
ОАО «В/О «Изотоп»	Другая связанная сторона		119435, Москва, ул. Погодинская, д.22

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Местонахождение *****
ОАО «Радиевый институт им.В.Г. Хлопина»	Другая связанная сторона		194021 Санкт-Петербург, 2-ой Муринский проспект, д.28
ООО «Белоярская АЭС-Сервис»	Другая связанная сторона		624250, г.Заречный Свердловской обл.
ООО «Гостиничный комплекс «Глазов»	Другая связанная сторона		427620, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Кирова, д. 24
ООО «Далур-Сервис»	Другая связанная сторона		641750, Курганская обл. Далматовский район, с. Уксянское, ул. Лесная, д. 1
ООО «ЗЭП»	Другая связанная сторона		624131, г. Новоуральск Свердловской обл., ул. Дзержинского, д. 2
ООО «Калининская АЭС-Сервис»	Другая связанная сторона		г. Удомля Тверской обл., ул.Тверская, д.7
ООО «Курская АЭС-Сервис»	Другая связанная сторона		307251, Курская обл., г.Кургатов ул.Молодежная д.4
ООО «МК ЧМЗ»	Другая связанная сторона		427620, Удмуртская Республика, г.Глазов, ул.Белова, д.7
ООО «МСЗ-М»	Дочернее общество	100	144001, Московская обл., г.Электросталь, ул.К.Маркса, д.12
ООО «НЗХК-Инструмент»	Другая связанная сторона		630110 г.Новосибирск, ул.Б.Хмельницкого, д.94
ООО «Прибор-Сервис»	Другая связанная сторона		427620, Удмуртская Республика, г.Глазов, ул.Белова, д.7
ООО «Санаторий «Синий Утес»	Другая связанная сторона		634051, Томская область, пос.Синий Утес, ул.Парковая, д.1
ООО Санаторий-профилакторий «Березка»	Другая связанная сторона		663960, Красноярский край, Рыбинский район, с. Гмирянка, 7 км. по направлению на северо-запад
ООО «Станкомаш»	Другая связанная сторона		600007, г. Владимир, ул. Северная, д. 1-а
ООО «ТЛЦ»	Другая связанная сторона		624131, Свердловская обл. г. Новоуральск, ул. Дзержинского, д.10А
ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР ПАО ЕЭС»	Другая связанная сторона		119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1
ООО «ЭЛЕМАШ МАГНИТ»	Другая связанная сторона		144001, Московская обл., г.Электросталь, ул.К.Маркса, д.12
ПАО «ЗиО-Подольск»	Другая связанная сторона		142103 Московская область, г.Подольск, ул.Железнодорожная, д.2

Полный перечень аффилированных лиц Общества размещен в сети Интернет на сайте ООО «Интерфакс-ЦРКИ» по адресу:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2806&type=6>

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2017 и 2016 годах:

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

Таблица 5.31.2. (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	2 553 569	(5 008 094)	5 883 489	3 428 964	-	-	
Дочерние общества	-	(2 229)	2 229	-	-	-	
ООО «ЭЛЕМАШ-СТП»	-	(2 229)	2 229	-			денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	479 838	(1 469 159)	1 605 255	615 934	-	-	
АО «ТВЭЛ»	479 838	(1 469 159)	1 605 255	615 934	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	2 073 731	(3 536 706)	4 276 005	2 813 030	-	-	
АО «ОКБМ Африкантов»	1 793 930	(1 450 835)	1 354 156	1 697 251	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	-	(1 315 446)	1 364 675	49 229	-	-	денежная
АО «ГНЦ НИИАР»	-	(355 048)	394 997	39 949	-	-	денежная
АО «ВНИИНМ»	-	(3 898)	3 898	-	-	-	денежная
АО «ГНЦ РФ – ФЭИ»	-	(298)	298	-	-	-	денежная
АО «НИКИЭТ»	279 801	(280 198)	1 026 998	1 026 601	-	-	денежная
ПАО "НЗХК"	-	(13 372)	13 372	-	-	-	денежная

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО «МЗП»	-	(778)	778	-	-	-	денежная
АО "Радиовый институт им. В.Г. Хлопина"	-	(11)	11	-	-	-	денежная
АО "ЭНИЦ"	-	(98)	98	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" (Филиал "Смоленская атомная станция")	-	(116 724)	116 724	-	-	-	денежная
Оказание услуг, работ	1 183 330	(8 596 253)	9 448 846	2 035 923	-	-	
Дочерние общества	40 696	(256 829)	236 274	20 141	-	-	
ООО «ЭЛЕМАШ-ТЭК»	121	(1 008)	925	38	-	-	денежная
ООО "МСЗ-М"	3 238	(38 374)	38 912	3 776	-	-	денежная
ООО «ЭЛЕМАШ-СТП»	35 875	(211 335)	191 787	16 327	-	-	денежная
ООО «ЭЛЕМАШ-АВТО»	1 462	(6 112)	4 650	-	-	-	денежная
Зависимые общества	(9)	(434)	434	(9)	-	-	денежная
АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	(9)	(434)	434	(9)	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	1 397 395	(8 122 010)	8 006 164	1 281 549	-	-	денежная
АО «ТВЭЛ»	1 397 395	(8 122 010)	8 006 164	1 281 549			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной	-	-	-	-	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
деятельности							
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	-	(13 502)	13 502	-	-	-	
Госкорпорация «Росатом»	-	(13 502)	13 502	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(254 752)	(203 478)	1 192 472	734 242	-	-	
АО «ОКБМ Африкантов»	(287 178)	(30 107)	693 110	375 825	-	-	денежная
АО «МЗП»	21	(248)	248	21	-	-	денежная
АО «Гринатом»	307	(2 621)	2 502	188	-	-	денежная
АО «ЦПТИ»	173	(1 038)	938	73	-	-	денежная
ООО "ЭЛЕМАШ МАГНИТ"	195	(355)	160	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	4 487	(9 441)	12 618	7 664	-	-	денежная
АО «ВНИИНМ»	191	(5 931)	19 635	13 895	-	-	денежная
АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»	(5)	(57)	57	(5)	-	-	денежная
АО "Атомспецтранс"	1 364	(29 281)	31 882	3 965	-	-	денежная
АО «НИКИЭТ»	25 345	(65 217)	372 488	332 616	-	-	денежная
АО "СПб "ИЗОТОП"	-	(91)	91	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом ("Филиал" Ленинградская атомная станция")	335	(56 596)	56 261	-	-	-	денежная
ЦФ АО "Атомспецтранс"	13	(13)		-	-	-	денежная
Белоярская АЭС		(2 482)	2 482	-	-	-	денежная
Прочие доходы	(18 682)	(49 160)	160 618	92 776	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Дочерние общества	(10 767)	(43 197)	42 318	(11 646)	-	-	денежная
ООО "МСЗ-М"	(10 767)	(15 439)	14 560	(11 646)	-	-	денежная (обеспечение)
ООО "МСЗ-М"	-	(727)	727	-	-	-	денежная
ООО «ЭЛЕМАШ-АВТО»	-	(27 031)	27 031	-	-	-	денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(384)	384	-	-	-	
АО «ТВЭЛ»	-	(384)	384	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	(7 915)	(5 579)	117 916	104 422	-	-	
АО «ЦПТИ»	(7 894)	-	-	(7 894)	-	-	денежная (обеспечение)
АО «ЦПТИ»	(21)	(23)	1 240	1 196	-	-	
ООО «Станкомаш»	-	(184)	184	-	-	-	денежная
АО «ЧМЗ»	-	(33)	33	-	-	-	денежная
АО "НИКИЭТ"	-	-	2 259	2 259	-	-	денежная
АО "НПО "ЦНИИТМАШ"	-	(400)	400	-	-	-	денежная
АО «ОКБМ Африкантов»	-		108 150	108 150	-	-	денежная

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
ООО "ТЭК"	-	(221)	220	(1)	-	-	денежная
ООО "Центр энергоэффективности ИНТЕР ПАО ЕЭС"	-	-	712	712	-	-	денежная
АО "МЗП"	-	(267)	267	-	-	-	денежная (обеспечение)
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	-	(4 451)	4 451	-	-	-	денежная (обеспечение)
Итого	3 718 217	(13 653 507)	15 492 953	5 557 663	-	-	

Таблица 5.31.3. (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	(1 906 578)	(4 583 011)	9 043 158	2 553 569	-	-	
Дочерние общества	321	(6 238)	5 917	-	-	-	
ООО «ЭЛЕМАШ-СТП»	321	(6 238)	5 917	-	-	-	денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся)	183 117	(1 174 268)	1 470 989	479 838	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
организации)							
АО «ТВЭЛ»	183 117	(1 174 268)	1 470 989	479 838	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	(2 090 016)	(3 402 505)	7 566 252	2 073 731	-	-	
АО «ОКБМ Африкантов»	(2 204 259)	(811 108)	4 809 297	1 793 930	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	36 980	(1 136 871)	1 099 891	-	-	-	денежная
АО «ГНЦ НИИАР»	76 974	(334 991)	258 017	-	-	-	денежная
АО «СХК»	289	(289)		-	-	-	денежная
АО «ВНИИНМ»	-	(5 502)	5 502	-	-	-	денежная
АО «ГНЦ РФ – ФЭИ»	-	(606)	606	-	-	-	денежная
АО «НИКИЭТ»	-	(950 094)	1 229 895	279 801	-	-	денежная
АО ОКБ "ГИДРОПРЕСС"	-	(2 308)	2 308	-	-	-	денежная
АО «ЧМЗ»	-	(2 786)	2 786	-	-	-	денежная
ПАО "ЗиО-Подольск"	-	(20 333)	20 333	-	-	-	денежная
ПАО "НЗХК"	-	(3 097)	3 097	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" (Филиал "Ленинградская атомная станция")	-	(134 520)	134 520	-	-	-	денежная
Оказание услуг, работ	1 731 414	(8 860 228)	8 312 144	1 183 330	-	-	
Дочерние	32 848	(289 099)	296 947	40 696	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
общества							
ООО «ЭЛЕМАШ-ТЭК»	3 377	(30 535)	27 279	121	-	-	денежная
ООО "ЭМСТ"	24	(24)		-	-	-	денежная
ООО «ЭЛЕМАШ-АВТО»	1 291	(17 457)	17 628	1 462	-	-	денежная
ООО "МСЗ-М"	4 595	(43 233)	41 876	3 238	-	-	денежная
ООО «ЭЛЕМАШ-СТП»	23 561	(197 850)	210 164	35 875	-	-	денежная
Зависимые общества	(23)	(417)	431	(9)	-	-	
АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	(23)	(417)	431	(9)	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	1 682 892	(8 161 415)	7 875 918	1 397 395	-	-	
АО «ТВЭЛ»	1 682 892	(8 161 415)	7 875 918	1 397 395	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	(13 000)	13 000	-	-	-	
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	-	(13 000)	13 000	-	-	-	
Госкорпорация «Росатом»	-	(13 000)	13 000	-	-	-	
Другие связанные стороны	15 697	(396 297)	125 848	(254 752)	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО «ОКБМ Африкантов»	3 270	(304 539)	14 091	(287 178)	-	-	денежная
АО «МЗП»	27	(213)	207	21	-	-	денежная
АО «Гринатом»	334	(3 741)	3 714	307	-	-	денежная
АО «ЦПТИ»	259	(2 508)	2 422	173	-	-	денежная
ООО "ЭЛЕМАШ МАГНИТ"	18	(222)	399	195	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	4 770	(9 134)	8 851	4 487	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом" (Филиал "Дирекция по сооружению и эксплуатации плавучих атомных теплоэлектростанций")	180	(716)	536	-	-	-	денежная
АО «ВНИИНМ»	2 203	(30 505)	28 493	191	-	-	денежная
АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»	(5)	(57)	57	(5)	-	-	денежная
АО «СХК»	4 641	(4 641)		-	-	-	денежная
АО "Атомспецтранс"	-	(16 060)	17 424	1 364	-	-	денежная
АО «НИКИЭТ»	-	(22 790)	48 135	25 345	-	-	денежная
АО "СПб "ИЗОТОП"	-	(91)	91	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом ("Филиал" Ленинградская атомная станция")	-	(1 080)	1 415	335	-	-	денежная
ЦФ АО "Атомспецтранс"	-	-	13	13	-	-	денежная
Прочие доходы	(19 490)	(58 316)	59 124	(18 682)	-	-	
Дочерние общества	(6 431)	(49 168)	44 832	(10 767)	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
ООО "МСЗ-М"	(6 431)	(8 013)	3 677	(10 767)	-	-	Денежная (обеспечения)
ООО "ЭМСТ"		(41 155)	41 155	-			денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(770)	770	-	-	-	
АО «ТВЭЛ»		(770)	770	-			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	(13 059)	(8 378)	13 522	(7 915)	-	-	
АО «ГНЦ НИИАР»	1 436	(3 235)	1 799	-	-	-	денежная
АО «ЦПТИ»	(10 011)	(8 052)	10 148	(7 915)	-	-	денежная (обеспечения)
ООО «МК ЧМЗ»	(4 151)	3 935	216	-	-	-	денежная
ООО «Станкомаш»	(578)		578	-	-	-	денежная
АО «СХК»	245	(245)		-	-	-	денежная
АО «ЧМЗ»	-	(33)	33	-	-	-	денежная
ООО "НЗХК-Инструмент"	-	(748)	748	-	-	-	денежная
Итого	(194 654)	(13 501 555)	17 414 426	3 718 217	-	-	

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

Таблица 5.31.4. (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	(402 255)	8 259 052	(7 979 462)	(122 665)	-	-	
Дочерние общества	(237 231)	1 316 236	(1 221 035)	(142 030)	-	-	
ООО "ЭЛЕМАШ-АВТО"	230	2 277	(2 507)	-	-	-	денежная
ООО "МСЗ-М"	(8 192)	326 978	(329 693)	(10 907)	-	-	денежная
ООО "ЭЛЕМАШ-СТП"	(229 269)	986 981	(888 835)	(131 123)	-	-	денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	5 801 981	(5 801 981)	-	-	-	
АО "ТВЭЛ"	-	5 801 981	(5 801 981)	-	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	(13 532)	32 208	(39 146)	(20 470)	-	-	
Госкорпорация «Росатом»	(13 532)	32 208	(39 146)	(20 470)	-	-	денежная
Другие связанные	(151 492)	1 108 627	(917 300)	39 835	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
стороны							
АО "В/О "Изотоп"	-	322	(322)	-	-	-	денежная
АО «МЗ»	(2 354)	404 022	(365 877)	35 791	-	-	денежная
АО «НЗХК-Инжиниринг»	(72 172)	248 870	(176 698)	-	-	-	денежная
ООО «Станкомаш»	(40 902)	142 664	(101 762)	-	-	-	денежная
АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»	-	10 222	(10 222)	-	-	-	денежная
АО "ЦПТИ"	(17 237)	32 218	(22 875)	(7 894)	-	-	денежная
ПАО «НЗХК»	-	1 818	(1 818)	-	-	-	денежная
АО "Атомспецтранс"	39	8 452	(7 301)	1 190	-	-	денежная
АО "Атомэнергоремонт"	109	-	(109)	-	-	-	денежная
АО "ВПО "ЗАЭС"	-	3 418	(3 113)	305	-	-	денежная
АО "ГНЦ РФ - ФЭИ"	-	148 368	(148 368)	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	-	3 449	(3 449)	-	-	-	денежная
АО «МЗП»	-	29 151	(22 748)	6 403	-	-	денежная
АО "ОКБМ Африкантов"	-	27	(27)	-	-	-	денежная
ООО "Прибор-Сервис"	(4 275)	14 250	(9 975)	-	-	-	денежная
ООО "Центр энергоэффективности ИНТЕРРА ОЭС"	(14 700)	49 000	(30 260)	4 040	-	-	денежная
АО "ТЕНЕКС-Сервис"	-	3	(3)	-	-	-	денежная
АО "АЭХК"	-	779	(779)	-	-	-	денежная
АО "НИИТФА"	-	186	(186)	-	-	-	денежная
АО «НИКИЭТ»	-	890	(890)	-	-	-	денежная

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "Радиовый институт им. В.Г. Хлопина" Итог	-	163	(163)	-	-	-	денежная
АО "СПб "ИЗОТОП"	-	2 423	(2 423)	-	-	-	денежная
АО "УЭХК"	-	152	(152)	-	-	-	денежная
ООО "Мегатэк"	-	28	(28)	-	-	-	денежная
ООО "НПО "Центротех"	-	7 712	(7 712)	-	-	-	денежная
ООО "ЭЛЕМАШ МАГНИТ"	-	24	(24)	-	-	-	денежная
АО "Гиредмет"	-	16	(16)	-	-	-	денежная
Приобретение услуг, работ	304 141	3 134 916	(3 387 448)	51 609	-	-	
Дочерние общества	15 141	258 810	(261 147)	12 804	-	-	
ООО "ЭЛЕМАШ-АВТО"	8 386	51 903	(60 289)	-	-	-	денежная
ОАО "ЛОК "Колонтаево"	-	4 036	(4 036)	-	-	-	денежная
ООО "МСЗ-М"	6 755	148 334	(142 285)	12 804	-	-	денежная
ООО "ЭЛЕМАШ-ТЭК"	-	43 606	(43 606)	-	-	-	денежная
ООО "ЭЛЕМАШ-СТП"	-	10 931	(10 931)	-	-	-	денежная
Зависимые общества	-	951 880	(910 566)	41 314	-	-	
АО "ТВЭЛ-СТРОЙ"	-	951 880	(910 566)	41 314			денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся	186 620	2 808	(189 428)	-	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
организации)							
АО "ТВЭЛ"	186 620	2 808	(189 428)	-			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	1 462	7 802	(4 063)	5 201	-	-	
АО "Атомэнергопром"	1 462	7 802	(4 063)	5 201	-	-	денежная
Другие связанные стороны	100 918	1 913 616	(2 022 244)	(7 710)	-	-	
АО «Гринатом»	17 046	191 176	(187 365)	20 857	-	-	денежная
АО "Атомспецтранс"	5 718	331 527	(327 764)	9 481	-	-	денежная
АО «ОКБМ Африкантов»	(5 126)	120 691	(131 199)	(15 634)	-	-	денежная
АО «ВНИИНМ»	426	47 939	(48 365)	-	-	-	денежная
АО "АТОМЭНЕРГОПРОМСБЫТ"	4 519	379 571	(379 742)	4 348	-	-	денежная
АО "Промышленные инновации"	485	46 175	(46 716)	(56)	-	-	денежная
АО «Атомкомплект»	-	1 007	(1 007)	-	-	-	денежная
АО «Атомпроект»	-	3 000	(3 000)	-	-	-	денежная

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "ВНИИХТ"	-	4 450	(4 450)	-	-	-	денежная
АО «ГНЦ НИИАР»	(4 590)	88 292	(83 212)	490	-	-	денежная
АО «ГНЦ РФ – ФЭИ»	26 353	388 050	(442 137)	(27 734)	-	-	денежная
АО "НИКИМТ - Атомстрой"	-	47	(47)	-	-	-	денежная
АО «НИКИЭТ»	-	13 426	(13 426)	-	-	-	денежная
АО "ПО ЭХЗ"	55 705	174 760	(230 465)	-	-	-	денежная
АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»	382	51 616	(51 886)	112	-	-	денежная
АО "ЦПТИ"	-	50 805	(50 805)	-	-	-	денежная
АО ОКБ "ГИДРОПРЕСС"	-	4 645	(4 645)	-	-	-	денежная
АО "ДЕЗ"	-	606	(606)	-	-	-	денежная
АО "СПб "ИЗОТОП"	-	4 215	(4 215)	-	-	-	денежная
АО ИК "АСЭ"	-	1 185	(759)	426	-	-	денежная
Филиал по атомным судам ФАУ "Российский морской регистр судоходства"	-	9 965	(9 965)	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергопроект"	-	41	(41)	-	-	-	денежная
АО "СХК"	-	8	(8)	-	-	-	денежная
ООО "Гостиничный комплекс "Глазов"	-	233	(233)	-	-	-	денежная
ООО "Курская АЭС-Сервис"	-	61	(61)	-	-	-	денежная
ООО "Санаторий Синий Утес"	-	78	(78)	-	-	-	денежная

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
ООО "Санаторий-профилакторий "Березка"	-	16	(16)	-	-	-	денежная
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Смоленская атомная станция"	-	31	(31)	-	-	-	денежная
Прочие расходы	(28 790)	65 055	(31 956)	4 309	-	-	
Дочерние общества	67	3 314	(3 381)	-	-	-	
ООО "ЭЛЕМАШ-АВТО"	67	3 314	(3 381)	-	-	-	денежная
Зависимые общества	(33 858)	-	33 858	-	-	-	
АО "ТВЭЛ-СТРОЙ"	(33 858)	-	33 858	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	5 001	19 467	(19 507)	4 961	-	-	
АО	5 001	19 467	(19 507)	4 961	-	-	денежная

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
"Атомэнергопром"							
Госкорпорация "Росатом"		8	(8)	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	42 274	(42 926)	(652)	-	-	
АО "ТЕНЕКС-Сервис"	-	20 126	(20 126)	-	-	-	денежная
АО "ЦПТИ"	-	7 005	(7 005)	-	-	-	денежная
АО "Атомспецтранс"	-	14 329	(14 981)	(652)	-	-	денежная
АО "Атомспецтранс"	-	68	(68)	-	-	-	денежная (обеспечение)
АО "НИКИЭТ"	-	427	(427)	-	-	-	денежная (обеспечение)
АО "Промышленные инновации"	-	319	(319)	-	-	-	денежная (обеспечение)
Итого	(126 904)	11 459 023	(11 398 866)	(66 747)	-	-	

Таблица 5.31.5. (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	(370 252)	8 175 199	(8 207 202)	(402 255)	-	-	
Дочерние общества	(250 550)	1 305 275	(1 291 956)	(237 231)	-	-	
ООО "ЭЛЕМАШ-АВТО"	736	6 345	(6 851)	230	-	-	денежная
ООО "МСЗ-М"	(28 887)	449 561	(428 866)	(8 192)	-	-	денежная
ООО "ЭЛЕМАШ-СТП"	(222 399)	849 369	(856 239)	(229 269)	-	-	денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	6 193 819	(6 193 819)	-	-	-	
АО "ТВЭЛ"		6 193 819	(6 193 819)	-			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	(25 487)	16 955	(5 000)	(13 532)	-	-	
Госкорпорация «Росатом»	(25 487)	16 955	(5 000)	(13 532)	-	-	денежная
Другие связанные	(94 215)	659 150	(716 427)	(151 492)	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
стороны							
ОАО "В/О "Изотоп"	4 846	-	(4 846)	-	-	-	денежная
АО «ЧМЗ»	12 658	345 267	(360 279)	(2 354)	-	-	денежная
АО «НЗХК-Инжиниринг»	(72 172)	-	-	(72 172)	-	-	денежная
ООО «Станкомаш»	(29 763)	36 069	(47 208)	(40 902)	-	-	денежная
АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»	(400)	94 118	(93 718)	-	-	-	денежная
АО "ЦПТИ"	(9 343)	260	(8 154)	(17 237)	-	-	денежная
ПАО «НЗХК»	(41)	-	41	-	-	-	денежная
АО "Атомспецтранс"	-	543	(504)	39	-	-	денежная
АО "Атомэнергоремонт"	-	2 300	(2 191)	109	-	-	денежная
АО "ВПО "ЗАЭС"	-	3 010	(3 010)	-	-	-	денежная
АО "ГНЦ РФ - ФЭИ"	-	123 607	(123 607)	-	-	-	денежная
АО "Концерн Росэнергоатом"	-	6 186	(6 186)	-	-	-	денежная
АО «МЗП»	-	28 543	(28 543)	-	-	-	денежная
АО "НИИГрафит"	-	113	(113)	-	-	-	денежная
АО "НПО "ЦНИИТМАШ"	-	16 505	(16 505)	-	-	-	денежная
АО "ОКБМ Африкантов"	-	116	(116)	-	-	-	денежная
ООО "НЗХК-Инструмент"	-	661	(661)	-	-	-	денежная
ООО "Прибор-Сервис"	-	-	(4 275)	(4 275)	-	-	денежная
ООО "Уралприбор"	-	1 850	(1 850)	-	-	-	денежная
ООО "Центр энергоэффектив	-	-	(14 700)	(14 700)	-	-	денежная

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
ности ИНТЕР ПАО ЕЭС"							
АО "ТЕНЕКС-Сервис"	-	2	(2)	-	-	-	денежная
Приобретение услуг, работ	8 429	3 530 195	(3 234 483)	304 141	-	-	
Дочерние общества	29 017	751 871	(765 747)	15 141	-	-	
ООО "ЭЛЕМАШ-АВТО"	13 332	202 447	(207 393)	8 386	-	-	денежная
ОАО "ЛОК "Колонтаево"	(1 164)	3 887	(2 723)	-	-	-	денежная
ООО "МСЗ-М"	16 849	154 608	(164 702)	6 755	-	-	денежная
ООО "ЭЛЕМАШ-ТЭК"	-	385 500	(385 500)	-	-	-	денежная
ООО "ЭЛЕМАШ-СТП"	-	5 429	(5 429)	-	-	-	денежная
Зависимые общества	10 785	825 893	(836 678)	-	-	-	
АО "ТВЭЛ-СТРОЙ"	10 785	825 893	(836 678)	-			денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	1 191	399 226	(213 797)	186 620	-	-	
АО "ТВЭЛ"	1 191	399 226	(213 797)	186 620			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной	-	-	-	-	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
деятельности							
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	3 129	-	(1 667)	1 462	-	-	
АО "Атомэнергопром"	3 129	-	(1 667)	1 462	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(35 693)	1 553 205	(1 416 594)	100 918	-	-	
АО «Гринатом»	24 522	202 722	(210 198)	17 046	-	-	денежная
АО "Атомспецтранс"	(50 282)	212 261	(156 261)	5 718	-	-	денежная
АО «ОКБМ Африкантов»	(21 719)	142 463	(125 870)	(5 126)	-	-	денежная
АО «ВНИИНМ»	613	38 330	(38 517)	426	-	-	денежная
АО "АТОМЭНЕРГОПРОМСБЫТ"	7 152	354 768	(357 401)	4 519	-	-	денежная
ПАО «НЗХК»	224	386	(610)	-	-	-	денежная
АО "Промышленные инновации"	3 797	50 073	(53 385)	485	-	-	денежная
АО «Атомкомплект»	-	3 409	(3 409)	-	-	-	денежная
АО «Атомпроект»	-	2 900	(2 900)	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергoproект"	-	22	(22)	-	-	-	денежная
АО "ВНИИХТ"	-	4 602	(4 602)	-	-	-	денежная
АО «ГНЦ НИИАР»	-	71 100	(75 690)	(4 590)	-	-	денежная
АО «ГНЦ РФ – ФЭИ»	-	162 914	(136 561)	26 353	-	-	денежная

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "ГСПИ"		5 689	(5 689)	-	-	-	денежная
АО "ИРМ"	-	22	(22)	-	-	-	денежная
АО "НИКИМТ - Атомстрой"	-	133	(133)	-	-	-	денежная
АО «НИКИЭТ»	-	22 109	(22 109)	-	-	-	денежная
АО "ПО ЭХЗ"	-	65 682	(9 977)	55 705	-	-	денежная
АО "СПб "ИЗОТОП"	-	4 498	(4 498)	-	-	-	денежная
АО «СХК»	-	15 922	(15 922)	-	-	-	денежная
АО "ТЕНЕКС-Сервис"	-	23 901	(23 901)	-	-	-	денежная
АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»	-	77 398	(77 016)	382	-	-	денежная
АО "ЦПТИ"	-	86 780	(86 780)	-	-	-	денежная
АО ОКБ "ГИДРОПРЕСС"	-	4 600	(4 600)	-	-	-	денежная
ООО "Белоярская АЭС-Сервис"	-	6	(6)	-	-	-	денежная
ООО "Гостиничный комплекс "Глазов"	-	473	(473)	-	-	-	денежная
ООО "Далур-Сервис"	-	13	(13)	-	-	-	денежная
ООО "Санаторий-профилакторий "Березка"	-	23	(23)	-	-	-	денежная
ООО "ТЛЦ"	-	6	(6)	-	-	-	денежная
Прочие расходы	(12 610)	71 184	(87 364)	(28 790)	-	-	
Дочерние общества	-	5 448	(5 381)	67	-	-	
ООО "ЭЛЕМАШ-	-	725	(658)	67	-	-	денежная

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АВТО"							
ООО "ЭЛЕМАШ-ТЭК"	-	4 723	(4 723)	-	-	-	денежная (обеспечение)
Зависимые общества	-	2 497	(36 355)	(33 858)	-	-	
АО "ТВЭЛ-СТРОЙ"		2 497	(36 355)	(33 858)	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	356	676	(1 032)	-	-	-	
АО "ТВЭЛ"	356	676	(1 032)	-	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	4 191	20 716	(19 906)	5 001	-	-	
АО "Атомэнергопром"	4 191	20 716	(19 906)	5 001	-	-	денежная
Другие связанные стороны	(17 157)	41 847	(24 690)	-	-	-	
АО «ГНЦ НИИАР»	(17 157)		17 157	-	-	-	денежная (обеспечение)
АО "ТЕНЕКС-Сервис"	-	23 901	(23 901)	-	-	-	денежная

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО "ЦПТИ"	-	10 148	(10 148)	-	-	-	денежная (обеспечение)
ОАО "НПО "ЦНИИТМАШ"	-	93	(93)	-	-	-	денежная
ООО "МК ЧМЗ"	-	3 935	(3 935)	-	-	-	денежная
ООО «Станкомаш»	-	3 770	(3 770)	-	-	-	денежная (обеспечение)
Итого	(374 433)	11 776 578	(11 529 049)	(126 904)	-	-	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Таблица 5.31.6. (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв под снижение стоимости финансовых вложений на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв под снижение стоимости финансовых вложений на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	15 983 013	(23 245 902)	23 897 509	16 634 620	(123 000)	-	
Дочерние общества	52 919	-	80 652	133 571	(123 000)	-	
АО "ЛОК "Колонтаево"	52 919	-	80 652	133 571	(123 000)		денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	15 930 094	(23 245 902)	23 816 857	16 501 049	-	-	
АО "ТВЭЛ"	15 930 094	(23 245 902)	23 816 857	16 501 049			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017	Резерв под снижение стоимости финансовых вложений на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Итого	15 983 013	(23 245 902)	23 897 509	16 634 620	(123 000)	-	

* с учетом процентов и курсовых разниц

Таблица 5.31.7. (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв под снижение стоимости финансовых вложений на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала)	-	-	-	-	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Резерв под снижение стоимости финансовых вложений на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	13 115 000	(19 100 718)	21 968 731	15 983 013	(50 400)	-	
Дочерние общества	15 000	(270)	38 189	52 919	(50 400)	-	
АО "ЛОК "Колонтаево"	15 000	(270)	38 189	52 919	(50 400)		денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	13 100 000	(19 100 448)	21 930 542	15 930 094	-	-	
АО "ТВЭЛ"	13 100 000	(19 100 448)	21 930 542	15 930 094			денежная
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Итого	13 115 000	(19 100 718)	21 968 731	15 983 013	(50 400)	-	

* с учетом процентов и курсовых разниц

Целевое финансирование связанных сторон

Таблица 5.31.8. (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2017
Целевое финансирование выданное	-	12 426	(12 426)	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	-	12 426	(12 426)	-
Госкорпорация «Росатом»	-	12 426	(12 426)	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	-	77 849	(93 614)	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	266 223	77 849	(93 614)	250 458
Госкорпорация «Росатом»	266 223	77 849	(93 614)	250 458
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Итого	266 223	90 275	(106 040)	250 458

Таблица 5.31.9. (тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016
Целевое финансирование выданное	-	3 498	(3 498)	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2015	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на 31.12.2016
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	-	3 498	(3 498)	-
Госкорпорация «Росатом»	-	3 498	(3 498)	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	-	172 095	(77 879)	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Контролирует непосредственно общество, либо через третьих лиц	172 007	172 095	(77 879)	266 223
Госкорпорация «Росатом»	172 007	172 095	(77 879)	266 223
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Итого	172 007	175 593	(81 377)	266 223

Вознаграждения руководящим сотрудникам:

Таблица 5.31.10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Краткосрочные вознаграждения **	98 997	97 573
Заработная плата и премии	83 011	83 176
Страховые взносы во внебюджетные фонды	15 202	14 288
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	784	109
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	-	-

В 2017 и 2016 годах выплаты членам совета директоров не производились.

5.32. События после отчетной даты

25 января 2018 года Банком России зарегистрирован Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг Общества государственный регистрационный выпуск 1-02-03376А-008D. В соответствии с Отчетом размещено 59 477 обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. После государственной регистрации изменений в Устав уставный капитал Общества составит 1 645 746 000 рублей.

5.33. Сопутствующая информация об экологических программах.

В Обществе утверждена Программа достижения экологических целей и задач.

Одной из основных целей данной программы является внедрение современных технологий, оборудования, обеспечивающих рациональное природопользование и сохранение природной среды, способствующих повышению безопасности труда работников и обеспечивающих сохранение здоровья.

В соответствии с Планом мероприятий по охране окружающей среды и рациональному использованию природных ресурсов на 2017 год:

- осуществляется строительство системы сбора поверхностных стоков с территории промплощадки Общества. Срок реализации – 2018 год.

- осуществлено подключение питьевой системы водоснабжения предприятия к ООО «Водосервис».

5.34. Показатели, характеризующие эффективность деятельности Общества, анализ и оценка структуры баланса

5.34.1. Показатели рентабельности.

Коэффициенты рентабельности характеризуют эффективность деятельности предприятия.

Рентабельность активов характеризует рентабельность инвестиций с позиции инвесторов.

Рентабельность инвестиций с позиции собственников предприятия определяется показателем рентабельности (доходности) собственного капитала.

Рентабельность продаж показывает, какую часть в каждом рубле выручки от продаж составляет операционная прибыль.

Рентабельность внеоборотных активов показывает, сколько прибыли до налогообложения получает предприятие на 1 рубль собственного основного капитала.

Базовая прибыль на одну акцию показывает, сколько прибыли за минусом платежей в бюджет приходится на одну обыкновенную акцию.

Таблица 5.34.1.1.

Наименование показателя	Методика расчета		2017 год	2016 год
Рентабельность активов	Прибыль (убыток) до налогообложения / Средние активы за период	с.2300 (Ф.2) / ср. знач. с.1600 (Ф.1)	0,09	0,12
Рентабельность собственного капитала	Прибыль (убыток) до налогообложения / Средняя величина капитала и резервов	с.2300 (Ф.2) / ср. знач. с.1300 (Ф.1)	0,10	0,14
Рентабельность внеоборотных активов	Прибыль (убыток) до налогообложения / Средняя	Ф.2, с.2300 / ср. знач. с.1100	0,26	0,32

Наименование показателя	Методика расчета		2017 год	2016 год
	величина внеоборотных активов	(Ф.1)		
Рентабельность продукции (продаж)	Прибыль (убыток) от продаж / Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Ф.2, с.2200 / с.2110	0,16	0,19
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	Чистая прибыль/Количество акций	Ф.2, с.2400/(Ф.1, с.1310/1000)	2,20	2,90

Снижение уровня всех показателей рентабельности по отношению к предыдущему периоду связано со снижением прибыли Общества (увеличение затрат на 1 рубль реализованной продукции с 80,6 коп./руб. в 2016 году до 84,1 коп./руб. в 2017 году, что объясняется структурным изменением в реализации продукции, работ и услуг с фиксированной рентабельностью (6 направление).

В 2017 году на один рубль вложенных активов и собственного капитала приходилось соответственно 9 коп. и 10 коп. прибыли до налогообложения. В каждом рубле выручки прибыль от продаж составляла 16 коп. (в 2016 году – 19 коп.).

5.34.2. Показатели оборачиваемости.

Коэффициент оборачиваемости оборотных активов показывает скорость оборота всех оборотных активов.

Коэффициент оборачиваемости материальных оборотных активов показывает скорость оборота запасов.

Коэффициент оборачиваемости денежных средств показывает скорость оборота денежных средств.

Коэффициент оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности показывает скорость оборота краткосрочной дебиторской задолженности.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности показывает скорость оборота кредиторской задолженности.

Таблица 5.34.2.1.

Наименование показателя	Методика расчета		2017 год	2016 год
Фондоотдача	Выручка от продажи / Основные средства	Ф.2 с.2110 / Ф.1 с.1151	1,74	1,85
Коэффициент оборачиваемости оборотных активов (обороты)	Выручка от продажи / Средние оборотные активы за период	Ф.2 с.2110 / Ф.1 Сред.знач. с.1200	0,64	0,76
Оборачиваемость оборотных активов в днях	Период/(Выручка от продажи / Средние оборотные активы за период)	360/(Ф.2 с.2110 / Ф.1 Сред.знач. с.1200)	563	474
Коэффициент оборачиваемости материальных оборотных активов (обороты)	Себестоимость проданных товаров / Средние запасы за период	Ф.2 с.2120 / Ф.1 Сред.знач. с.1210	1,90	1,90
Оборачиваемость материальных оборотных активов в днях	Период/(Себестоимость проданных товаров / Средние запасы за период)	360/(Ф.2 с.2120 / Ф.1 Сред.знач. с.1210)	189	189

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Коэффициент оборачиваемости денежных средств	Выручка от продажи / Сред. величина денежных средств за период	Ф.2 с.2110 / Ф.1 Сред.знач. с.1250	19,51	14,67
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (обороты)	Выручка от продажи / Сред. величина дебиторской задолженности покупателей и заказчиков за период*	Ф.2 с.2110 / Ф.1 Сред.знач. с.1231	3,34	5,37
Оборачиваемость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в днях	360 дней / Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности покупателей и заказчиков*	360 дней / (Ф.2 с.2110 / Ф.1 Сред.знач. с.1231)	108	67
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (обороты)	Выручка от продажи / Сред. величина дебиторской задолженности*	Ф.2 с.2110 / Ф.1 Сред.знач. с.1230	2,82	4,48
Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	360 дней / Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности*	360 дней / (Ф.2 с.2110 / Ф.1 Сред.знач. с.1230)	128	80
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам	Себестоимость проданных товаров / Сред. величина краткосрочной кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам за период	Ф.2 с.2120 / Ф.1 Сред.знач. с.1521	43,19	44,43
Оборачиваемость кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам в днях	360 дней / Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам	360 дней / (Ф.2 с.2120 / Ф.1 Сред.знач. с.1521)	8	8
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	Себестоимость проданных товаров / Сред. величина краткосрочной кредиторской задолженности за период	Ф.2 с.2120 / Ф.1 Сред.знач. с.1520	6,34	5,76
Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	360 дней / Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	360 дней / (Ф.2 с.2120 / Ф.1 Сред.знач. с.1520)	57	63
Продолжительность операционного цикла, дни	Оборачиваемость запасов + Оборачиваемость дебиторской задолженности		317	269

*расчет произведен по краткосрочной дебиторской задолженности (код строки 1230,1231 баланса)

На снижение показателей оборачиваемости в 2017 году в основном повлияло снижение выручки от продаж на 5%.

На увеличение общей продолжительности операционного цикла на 48 дней относительно предыдущего периода в основном оказало влияние увеличение дебиторской задолженности на 58%.

5.34.3. Оценка удовлетворительности бухгалтерского баланса.

Оценка удовлетворительности бухгалтерского баланса ведется на базе следующих показателей:

- коэффициент текущей ликвидности (КТЛ дает общую оценку ликвидности предприятия, характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств предприятия);

- коэффициент обеспеченности собственными средствами (КОС характеризует наличие собственных средств у предприятия, необходимых для обеспечения его финансовой устойчивости. Чем выше этот коэффициент, тем в меньшей степени зависит финансирование текущей деятельности от кредиторов, а, следовательно, меньше и вероятность сбоев в расчетах с ними);

- коэффициент восстановления платежеспособности ($K_v \geq 1$). ($K_v < 1$ свидетельствует о том, что у предприятия в ближайшие шесть месяцев нет реальной возможности восстановить платежеспособность).

$$(КТЛ^1 + 6 / T * (КТЛ^1 - КТЛ^0)) / КТЛ^{норм.}, \text{ где } T - \text{ отчетный период, мес.}$$

Таблица 5.34.3.1.

Наименование показателя	Методика расчета		На 31.12.2017	На 31.12.2016
коэффициент текущей ликвидности ($КТЛ \geq 2,0$);	(Оборотные активы – Долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства – Доходы будущих периодов)	Ф.1 с.1200/(с.1500-1530)	11,16	7,36
коэффициент обеспеченности собственными средствами ($КОС \geq 0,1$);	(Собственный капитал – Внеоборотные активы) / Оборотные активы	Ф.1 (с.1300-1100)/с.1200	0,86	0,80

Поскольку значения КТЛ и КОС выше нормативных, то расчет коэффициента восстановления платежеспособности не требуется.

5.34.4. Показатели ликвидности.

Ликвидность характеризует наличие у предприятия оборотных средств в размере, теоретически достаточным для погашения краткосрочных обязательств (хотя бы и с нарушением сроков погашения, предусмотренных контрактами), т.е. это потенциальная способность предприятия рассчитаться в будущем по своим обязательствам.

Коэффициент общей ликвидности показывает, какую часть обязательств по кредитам и расчетам можно погасить, используя все оборотные средства.

Коэффициент срочной ликвидности показывает, какую часть обязательств можно погасить за счет средств на расчетных счетах, в краткосрочных ценных бумагах и поступлений по расчетам.

Таблица 5.34.4.1.

Наименование показателя	Методика расчета		На 31.12.2017	На 31.12.2016
Коэффициент общей ликвидности ($КОЛ \geq 1,0$);	(Оборотные активы – НДС по приобретенным ценностям)/(Краткосрочные обязательства-Доходы будущих периодов-Резервы предстоящих	Ф.1 (с.1200 – с.1220)/(с.1500-с.1530-с.1540)	15,67	9,32

	расходов)			
Коэффициент срочной ликвидности (КСЛ \geq 0,2);	(Оборотные активы – НДС по приобретенным ценностям – Запасы – Дебиторская задолженность > 12 мес.) / (Краткосрочные обязательства – Доходы будущих периодов – Резервы предстоящих расходов)	Ф.1 (с.1200 – с.1220 – с.1210 – с.1231)/ (с.1500 – с.1530 – с.1540)	11,92	6,84

На значительное увеличение показателей ликвидности оказал рост краткосрочной дебиторской задолженности на 58% (перенос платежей на 2018г. в связи с отсутствием финансирования гособоронзаказа головных заказчиков) и снижение кредиторской задолженности на 30% (авансы полученные).

5.34.5. Показатели финансовой устойчивости.

Финансовая устойчивость характеризует способность предприятия поддерживать целевую структуру источников финансирования: собственный капитал, заемный капитал, краткосрочная кредиторская задолженность.

Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами показывает, какая часть оборотных средств финансируется за счет собственных источников.

Коэффициент финансовой независимости (коэффициент автономии) показывает удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования.

Коэффициент маневренности собственных средств показывает, какая часть собственного капитала вложена в мобильные активы.

Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными оборотными средствами показывает, какая часть запасов и затрат финансируется за счет собственных источников.

Коэффициент инвестиционной активности показывает, какая часть средств направлена в инвестиционную деятельность.

Коэффициент платежеспособности (по данным бюджета движения денежных средств) показывает, какая часть расходов оплачивается за счет поступления средств за период и переходящего остатка денежных средств на начало периода.

Таблица 5.34.5.1.

Наименование показателя	Методика расчета		На 31.12.2017	На 31.12.2016
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами	(Капитал и резервы - Внеоборотные активы)/ Оборотные активы	Ф.1 (с. 1300- с. 1100)/ Ф.1 с.1200	0,86	0,80
Коэффициент финансовой независимости	Капитал и резервы/Пассивы	Ф.1 с.1300/ Ф.1 с.1700	0,90	0,87
Коэффициент маневренности собственных средств	(Капитал и резервы - Внеоборотные активы)/ Капитал и резервы	Ф.1 (с. 1300 – с.1100)/ Ф.1 с.1300	0,64	0,58
Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными оборотными средствами	(Капитал и резервы - Внеоборотные активы)/ Запасы	Ф.1 (с. 1300 – с.1100)/ Ф.1 с.1210	3,58	3,04
Коэффициент инвестиционной активности	(Незавершенное строительство+Доходные вложения в материальные	Ф.1 (с.1152+с.1160+ с.1170)/ Ф.1 с.1100	0,24	0,25

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МСЗ» за 2017 год

Наименование показателя	Методика расчета	На 31.12.2017	На 31.12.2016
	ценности+Долгосрочные финансовые вложения)/Внеоборотные активы		
Коэффициент платежеспособности	по БДДС (Остаток денежных средств на начало периода+Поступление денежных средств за период)/Расход денежных средств за период	1.02	1,03

Положительная динамика показателей финансовой устойчивости показывает, что Общество имеет высокую финансовую устойчивость и независимость от внешних кредиторов.

5.34.6. Показатели, характеризующие размер и структуру оборотных средств Общества.

Таблица 5.34.6.1.

Оборотные активы	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Запасы, в т.ч.	1210	8 474 915	8 423 602
сырье, материалы	1211	2 001 605	3 374 809
незавершенное производство	1212	5 831 181	4 704 809
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	642 129	4 704 995
товары отгруженные	1214	-	-
прочие запасы и затраты	1219	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81 875	249 578
Дебиторская задолженность	1230	9 395 499	5 925 230
Финансовые вложения	1240	16 614 619	15 861 376
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	831 901	1 384 626
Прочие оборотные активы	1260	58 566	82 813
Итого	1200	35 457 375	31 927 225

Размер оборотных средств за 2017 год увеличился на 11%.

5.34.7. Показатели имущественного положения Общества.

Таблица 5.34.7.1.

Пассив	Методика расчета	на 31.12.2017	На 31.12.2016
Доля основных средств в общей сумме внеоборотных активов	Ф.1 баланса, с.1151/с.1100	0,71	0,68
Доля незавершенных капитальных вложений в общей сумме внеоборотных активов	Ф.1 баланса, с.1152/с.1100	0,18	0,17
Доля внеоборотных активов в сумме общих активов	Ф.1 баланса, с.1100/с.1600	0,33	0,36
Доля незавершенного производства в общей сумме оборотных активов	Ф.1 баланса, с.1212/с.1200	0,16	0,15
Доля готовой продукции и товаров для перепродажи в общей сумме оборотных активов	Ф.1 баланса, с.1213/с.1200	0,02	0,01
Доля дебиторской задолженности в общей сумме оборотных активов	Ф.1 баланса, с.1230/с.1200	0,26	0,19
Доля оборотных активов в общей сумме активов	Ф.1 баланса, с.1200/с.1600	0,67	0,64

В структуре активов с начала года не произошло существенных изменений.

5.34.8. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности Общества.

Таблица 5.34.8.1.

Наименование показателя	Ед. изм.	2017 год	2016 год	2015 год
Выручка от продаж продукции, работ и услуг всего:	тыс. руб.	21 623 042	22 769 941	21 883 042
в том числе:				
Экспорт	тыс. руб.	6 202 876	5 389 648	7 766 677
Себестоимость реализованной продукции, работ и услуг всего	тыс. руб.	18 186 534	18 352 503	15 354 215
Затраты на рубль реализованной продукции, работ и услуг	коп	84,1	80,6	70,2
Прочие доходы и расходы	тыс. руб.	1 121 549	1 347 344	1 375 008
Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	4 558 057	5 764 782	7 903 835
Чистая прибыль	тыс. руб.	3 490 826	4 598 176	6 265 096
Средняя численность работников	чел	4 061	4 176	4 212
Среднемесячная зарплата	руб.	75 520	72 798	67 834
Производительность труда с учетом СРФ ГК	тыс. руб.	5 329	5 458	5 196
Инвестиции всего:	тыс. руб.	2 332 160	2 213 553	2 937 478
В том числе:				
Собственные инвестиции	тыс. руб.	1 735 240	1 747 170	2 076 670

В 2017 году Общество выполнило все свои обязательства по поставке продукции перед российскими и зарубежными партнерами в полном объеме.

Анализируя деятельность Общества можно уверенно сказать, что Общество эффективно работает и имеет долгосрочную стратегию развития, поддерживает высокий уровень средней заработной платы, социальный пакет работников.

Общество активно работает как на внутреннем, так и на внешнем рынке. В настоящее время у Общества имеются заключенные долгосрочные контракты с зарубежным заказчиком Framatome GmbH (Areva GmbH).

Общество постоянно осуществляет модернизацию и техническое перевооружение производства для достижения и поддержания мирового уровня фабрикации ядерного топлива.

В 2017 году деятельность Общества характеризуется следующими показателями относительно предыдущего периода:

- выручка от продаж продукции, работ и услуг снизилась на 1 147 млн. руб. (5%) в основном за счет изменения структуры реализуемой продукции;
- выручка от продаж продукции на экспорт увеличилась на 813 млн. руб. (15%) в связи с изменением условий контракта для зарубежного контрагента Areva GmbH;
- увеличение затрат на рубль реализованной продукции, работ и услуг на 3,5 коп. (4%) связано со структурными изменениями в реализации продукции, работ и услуг;
- чистая прибыль снизилась на 1 107 млн. руб. (24%);
- среднемесячная заработная плата работников предприятия увеличилась на 4%.

5.35. Заключение

По итогам деятельности Общества за 2017 год как положительную можно рассматривать общую тенденцию к увеличению показателя валюты баланса и активов.

Оценивая работу за отчетный период, следует отметить, что Общество успешно выполнило все намеченные ключевые показатели эффективности, договорные и контрактные обязательства. Мобильные средства предприятия имели устойчивую тенденцию к росту.

Несмотря на снижение показателей рентабельности, отражающих эффективность использования средств, деловая активность предприятия высокая.

Оценка платежеспособности и удовлетворительности структуры баланса показала, что Общество отвечает требованиям предприятия по критерию платежеспособности и удовлетворительности структуры баланса:

- за отчетный период прирост валюты баланса составил 5%;
- коэффициент текущей ликвидности – 11,16 при рекомендуемом значении 2,0;
- коэффициент обеспеченности собственными средствами (характеризует наличие собственных средств у Общества, необходимых для обеспечения его финансовой устойчивости) – 0,86 при рекомендуемом значении больше 0,1.

В 2017 году Общество имеет достаточно собственных источников необходимых для формирования запасов и затрат, что положительно сказалось на ликвидности Общества.

Общий вывод заключается в том, что:

- средств Общества достаточно для покрытия его текущих операционных расходов;
- все коэффициенты, характеризующие финансовое состояние Общества в 2017 году, значительно превышают допустимые критические значения.

14.02.2017

Генеральный директор

О.Л. Седельников

Главный бухгалтер

С.С. Розанова