



АО «Атомэнергпром»

**Консолидированная промежуточная
сокращенная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2018 года
(неаудировано)**

Содержание

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли и убытке	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	8
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях собственного капитала	9
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств ..	11
Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности ...	13
1 Общие положения	13
2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности	15
3 Сегментная отчетность	19
4 Приобретение дочерних предприятий, изменения долей неконтролирующих акционеров	24
5 Выручка	34
6 Операционные расходы	35
7 Прочие доходы и расходы	36
8 Финансовые доходы и расходы	37
9 Расход по налогу на прибыль	38
10 Основные средства	39
11 Инвестиции, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	40
12 Банковские депозиты	40
13 Запасы	41
14 Активы по договору, торговая и прочая дебиторская задолженность	42
15 Займы выданные	43
16 Прочие внеоборотные активы	43
17 Денежные средства и их эквиваленты	44
18 Собственный капитал	44
19 Кредиты и займы	46
20 Оценочные обязательства	48
21 Обязательства по договору, торговая и прочая кредиторская задолженность	49
22 Принятые на себя обязательства	50
23 Условные обязательства	51
24 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками	52
25 Сделки между связанными сторонами	57
26 События после отчетной даты	64



Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров АО «Атомэнергопром»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении АО «Атомэнергопром» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2018 года, соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибыли и убытке, совокупном доходе за трех- и шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2018 года, и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов об изменениях собственного капитала и движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 года, а также пояснений к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка

Аудируемое лицо: АО «Атомный энергопромышленный комплекс» (АО «Атомэнергопром»).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1077758081664.

Москва, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.



АО «Атомэнергопром»

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Страница 2

предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2018 года и за трех- и шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2018 года, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Алтухов К.В.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

27 августа 2018 года

	Пояс- нение	30 июня 2018	31 декабря 2017
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Гудвилл		36 709	33 693
Основные средства	10	1 752 931	1 729 195
Нематериальные активы		172 933	92 367
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	4	19 755	39 029
Инвестиции, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11	78 060	-
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	11	-	98 256
Активы по договору, торговая и прочая дебиторская задолженность	14	57 942	47 129
Займы выданные долгосрочные	15	74 053	80 770
Отложенные налоговые активы		12 988	10 435
Прочие внеоборотные активы	16	96 095	75 822
Итого внеоборотных активов		2 301 466	2 206 696
Оборотные активы			
Запасы	13	165 467	141 174
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		3 512	4 890
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		2 256	1 306
Банковские депозиты	12	10 027	13 906
Активы по договору, торговая и прочая дебиторская задолженность	14	231 197	272 479
Займы выданные краткосрочные	15	11 918	21 325
Денежные средства и их эквиваленты	17	263 466	227 904
Инвестиции, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11	25 609	266
Прочие оборотные активы		2 190	1 802
Итого оборотных активов		715 642	685 052
Всего активов		3 017 108	2 891 748

	Пояс- нение	30 июня 2018	31 декабря 2017
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	18	1 035 873	1 035 873
Эмиссионный доход	18	361	361
Резервы в составе собственного капитала		32 182	19 481
Нераспределенная прибыль		806 072	712 429
Итого собственного капитала акционеров Компании		1 874 488	1 768 144
Доля неконтролирующих акционеров		286 719	282 892
Итого собственного капитала		2 161 207	2 051 036
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	19	160 974	145 256
Обязательства по договору, торговая и прочая кредиторская задолженность	21	180 950	169 035
Целевое финансирование		9 435	7 949
Обязательства по вознаграждениям работникам		13 675	12 932
Оценочные обязательства	20	155 572	151 271
Отложенные налоговые обязательства		49 706	33 029
Прочие долгосрочные обязательства		1 253	1 086
Итого долгосрочных обязательств		571 565	520 558
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	19	29 964	39 465
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		2 210	6 078
Кредиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		18 644	19 397
Обязательства по договору, торговая и прочая кредиторская задолженность	21	217 402	243 390
Прочие краткосрочные обязательства		16 116	11 824
Итого краткосрочных обязательств		284 336	320 154
Итого обязательств		855 901	840 712
Всего собственного капитала и обязательств		3 017 108	2 891 748

Директор

Главный бухгалтер

«27» августа 2018 года



К.Б. Комаров

В.А. Андриенко

АО «Атомэнергпром»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли и убытке за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудировано)
(в миллионах российских рублей)

	Пояснение	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2018	2017 (пересчитано*)	2018	2017 (пересчитано*)
Выручка	5	161 308	170 148	312 956	319 208
Себестоимость продаж	6	(101 780)	(120 099)	(195 229)	(212 440)
Валовая прибыль		59 528	50 049	117 727	106 768
Коммерческие расходы	6	(4 490)	(2 839)	(7 588)	(4 950)
Административные расходы	6	(16 029)	(14 758)	(30 836)	(29 469)
Прочие доходы	7	7 464	4 936	8 427	8 117
Прочие расходы	7	(3 626)	(14 610)	(6 327)	(20 222)
Результаты операционной деятельности		42 847	22 778	81 403	60 244
Финансовые доходы	8	19 994	18 283	27 957	13 139
Финансовые расходы	8	(10 015)	(9 678)	(17 796)	(18 898)
Доля в прибыли/(убытке) объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия		(47)	832	87	1 273
Доход от переоценки долей в совместных предприятиях	4	-	-	40 474	-
Прибыль до налогообложения		52 779	32 215	132 125	55 758
Расход по налогу на прибыль	9	(11 200)	(9 020)	(19 305)	(14 104)
Прибыль за период		41 579	23 195	112 820	41 654
Прибыль за период относящаяся к:					
Акционерам Компании		39 680	21 141	107 597	38 187
Неконтролирующим акционерам		1 899	2 054	5 223	3 467

Директор

Главный бухгалтер

«27» августа 2018 года



К.Б. Комаров

В.А. Андриенко

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли и убытке следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 13–64, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

* Пересчет связан с ретроспективным отражением в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности сделки под общим контролем (см. Пояснение 4).

АО «Атомэнергопром»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудировано)
(в миллионах российских рублей)

Пояс- нение	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017 (пересчитано*)	2018	2017 (пересчитано*)
Прибыль за период	41 579	23 195	112 820	41 654
Прочий совокупный доход/(убыток)				
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка				
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	337	(326)	(512)	(924)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	9 (68)	65	102	185
Итого	269	(261)	(410)	(739)
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка				
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости	(1 059)	836	751	397
Эффект от операций хеджирования	(10)	5	133	93
Курсовые разницы при пересчете показателей зарубежных предприятий из других валют	8 044	6 150	11 049	(662)
Реклассификация курсовых разниц при пересчете показателей зарубежных предприятий из других валют в отчет о прибыли и убытке	4 -	-	4 214	-
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	9 212	(167)	(150)	(79)
Итого	7 187	6 824	15 997	(251)
Итого прочий совокупный доход/(убыток)	7 456	6 563	15 587	(990)
Общий совокупный доход за период	49 035	29 758	128 407	40 664
Общий совокупный доход за период, относящийся к:				
Акционерам Компании	44 157	26 136	120 298	38 726
Неконтролирующим акционерам	4 878	3 622	8 109	1 938

Директор

Главный бухгалтер

«27» августа 2018 года



К.Б. Комаров

В.А. Андриенко

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 13-64, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

* Пересчет связан с ретроспективным отражением в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности сделки под общим контролем (см. Пояснение 4).

		Собственный капитал							
		Принадлежащий акционерам Компании						Доля неконт-ролирующих акцио-неров	Всего собственного капитала
Пояс-нения		Акцио-нерный капитал	Эмис-сион-ный доход	Резерв по переоценке инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости	Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	Прочие резервы	Нераспреде-ленная прибыль	Итого	
Остаток на 1 января 2017 года		1 031 787	361	22	21 256	83	630 408	1 683 917	239 372
Влияние сделки под общим контролем	4	-	-	-	-	1	2 967	2 968	-
Остаток на 1 января 2017 года (пересчитано*)		1 031 787	361	22	21 256	84	633 375	1 686 885	239 372
Общий совокупный доход за период									
Прибыль за период (пересчитано*)		-	-	-	-	-	38 187	38 187	41 654
Прочий совокупный убыток		-	-	318	867	(646)	-	539	(1 529)
Общий совокупный доход за период		-	-	318	867	(646)	38 187	38 726	1 938
Вклады собственников и выплаты собственникам									
Дивиденды	18	-	-	-	-	-	(2 708)	(2 708)	(1 748)
Изменение доли неконтролирующих акционеров в дочерних предприятиях	4	-	-	-	-	-	(7 751)	(7 751)	19 575
Итого операций с собственниками		-	-	-	-	-	(10 459)	(10 459)	17 827
Остаток на 30 июня 2017 года (пересчитано*)		1 031 787	361	340	22 123	(562)	661 103	1 715 152	259 137

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях собственного капитала следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 13-64, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

* Пересчет связан с ретроспективным отражением в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности сделки под общим контролем (см. Пояснение 4).

АО «Атомэнергопром»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях собственного капитала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудировано)
(в миллионах российских рублей)

		Собственный капитал								
		Принадлежащий акционерам Компании						Доля неконт-ролирующих акцио-неров	Всего собственного капитала	
Пояс-нения		Акцио-нерный капитал	Эмис-сион-ный доход	Резерв по переоценке инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости	Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	Прочие резервы	Нераспреде-ленная прибыль			
Остаток на 31 декабря 2017 года		1 035 873	361	892	17 533	1 056	712 429	1 768 144	282 892	2 051 036
Эффект от применения МСФО (IFRS) 9	2	-	-	-	-	-	(6 175)	(6 175)	(3 940)	(10 115)
Эффект от применения МСФО (IFRS) 15	2	-	-	-	-	-	(499)	(499)	-	(499)
Остаток на 1 января 2018 года		1 035 873	361	892	17 533	1 056	705 755	1 761 470	278 952	2 040 422
Общий совокупный доход за период										
Прибыль за период		-	-	-	-	-	107 597	107 597	5 223	112 820
Прочий совокупный доход		-	-	601	12 377	(277)	-	12 701	2 886	15 587
Общий совокупный доход за период		-	-	601	12 377	(277)	107 597	120 298	8 109	128 407
Дивиденды	18	-	-	-	-	-	(7 094)	(7 094)	(1 124)	(8 218)
Изменение доли неконтролирующих акционеров в дочерних предприятиях	4	-	-	-	-	-	(186)	(186)	782	596
Итого операций с собственниками		-	-	-	-	-	(7 280)	(7 280)	(342)	(7 622)
Остаток на 30 июня 2018 года		1 035 873	361	1 493	29 910	779	806 072	1 874 488	286 719	2 161 207

Директор

Главный бухгалтер

«27» августа 2018 года



К.Б. Комаров

В.А. Андриенко

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях собственного капитала следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 13-64, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

* Пересчет связан с ретроспективным отражением в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности сделки под общим контролем (см. Пояснение 4).

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до налогообложения	132 125	55 758
<i>Корректировки:</i>		
Амортизация	46 077	49 907
Убыток от обесценения основных средств	856	10 630
Убыток от выбытия основных средств, нематериальных и прочих активов	(291)	(771)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	(87)	(1 273)
Доход от переоценки долей в совместных предприятиях	(40 474)	-
Чистые финансовые (доходы)/расходы	(10 161)	5 759
Резервы по обесценению дебиторской задолженности	2 967	423
Начисление резерва под снижение стоимости запасов	1 457	583
Изменение оценочных обязательств	2 225	11 013
Прочие	1 926	(1 493)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	136 620	130 536
Изменение запасов	(23 374)	(12 167)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	11 424	23 630
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	(950)	(120)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	(14 242)	(6 947)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(753)	3 088
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	108 725	138 020
Налог на прибыль уплаченный	(21 880)	(9 351)
Проценты уплаченные	(8 462)	(9 985)
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности	78 383	118 684
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Проценты полученные	4 621	8 086
Дивиденды полученные от объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	-	2 354
Приобретение основных средств	(68 452)	(61 205)
Приобретение нематериальных активов	(3 835)	(4 376)
Приобретение векселей	-	(30 000)
Открытие депозитных вкладов	(10 033)	(45 994)
Погашение депозитных вкладов	14 694	13 113
Инвестиция в совместную деятельность	-	(1 287)
Денежные средства, полученные в результате объединения бизнеса	322	-
Выбытие дочерних организаций	(4)	-
Займы, предоставленные другим организациям	(3 560)	(5 361)
Поступления от займов, предоставленных другим организациям	18 470	11 458
Поступления от выбытия основных средств и нематериальных активов	1 676	3 799
Поступление средств целевого финансирования	3 012	4 605
Чистые потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности	(43 089)	(104 808)

АО «Атомэнергопром»

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудировано)**
(в миллионах российских рублей)

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Привлечение заемных средств	68 688	66 514
Погашение заемных средств	(69 833)	(138 319)
Дивиденды выплаченные	(6 234)	(4 502)
Чистые потоки денежных средств использованные от финансовой деятельности	(7 379)	(76 307)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	27 915	(62 431)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	227 553	312 051
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	7 759	731
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	263 227	250 351

Директор

Главный бухгалтер

«27» августа 2018 года



К.Б. Комаров

В.А. Андриенко

1 Общие положения

(а) Организационная структура и деятельность

Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс» (далее по тексту – АО «Атомэнергпром», или Компания) и его дочерние организации (далее совместно именуемые «Группа») представляют собой интегрированную Группу компаний, консолидирующую гражданские активы российской атомной отрасли, которая обеспечивает полный цикл производства в сфере ядерной энергетики. Дочерние организации включают российские акционерные общества, общества с ограниченной ответственностью (как определено Гражданским кодексом Российской Федерации) и компании, зарегистрированные за рубежом.

Основными направлениями деятельности Группы являются:

- добыча урана;
- производство гексафторида урана (конверсия) и обогащение природного и регенерированного урана, используемого для изготовления топлива для атомных электростанций;
- производство ядерного топлива для атомных электростанций;
- производство электрической и тепловой энергии на атомных электростанциях в Российской Федерации;
- производство оборудования для ядерной и традиционной энергетики;
- проектирование, инжиниринг, конструирование сооружений и оборудования для объектов атомной промышленности;
- комплексные работы по сервисному обслуживанию атомных электростанций, в том числе ремонтные работы и техническое обслуживание, пусконаладочные работы и испытания;
- выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и проектно-изыскательских работ в различных областях: создание конструкционных материалов, технологий производств, оборудования для атомной энергетики и других отраслей промышленности.

Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24.

(б) Формирование Группы

Компания была учреждена в целях реструктуризации атомного энергопромышленного комплекса Российской Федерации на основании Указа Президента Российской Федерации от 27.04.2007 г. №556 «О реструктуризации атомного энергопромышленного комплекса Российской Федерации» (далее – Указ) и в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 21.11.1995 г. №170-ФЗ «Об использовании атомной энергии», ст. 6 Федерального закона от 21.12.2001 г. №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», ст. 1, 3 и 4 Федерального закона от 05.02.2007 г. №13-ФЗ «Об особенностях управления и распоряжения имуществом и акциями организаций, осуществляющих деятельность в области использования атомной энергии, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

1 Общие положения (продолжение)

Указом был определен перечень организаций, которые могут иметь в собственности ядерные материалы и ядерные установки, а также перечень предприятий и организаций, которые впоследствии вошли в Группу. На момент учреждения 100% акций Компании находилось в федеральной собственности. В дальнейшем во исполнение нормативных правовых актов Российской Федерации акции Компании были внесены в качестве имущественного вклада Российской Федерации в Государственную корпорацию по атомной энергии «Росатом» (далее – Госкорпорация «Росатом»).

(в) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

(г) Отношения с государством и действующее законодательство

По состоянию на 30 июня 2018 года 94,4491% размещенных акций Компании являлись обыкновенными именными бездокументарными и находились в собственности Госкорпорации «Росатом» (100% голосующих акций АО «Атомэнергопром»), и 5,5509% размещенных акций являлись привилегированными именными бездокументарными и находились в собственности Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации. Госкорпорация «Росатом» была образована в соответствии с Федеральным законом от 01.12.2007 г. №317-ФЗ «О Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» в декабре 2007 года, а 20.03.2008 г. Указом Президента РФ №369 «О мерах по созданию Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» ей переданы полномочия упраздненного Федерального агентства по атомной энергии и Российская Федерация является единственным учредителем Госкорпорации «Росатом». Таким образом, Российская Федерация является конечной контролирующей стороной для Группы. Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на операционную деятельность Группы.

Среди контрагентов Группы – значительная часть предприятий, контролируемых государством (см. Пояснение 25). Как указано в пункте (в) выше и в Пояснении 23,

1 Общие положения (продолжение)

государственная политика в экономической, социальной и других областях может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

(д) Сезонный характер деятельности

Производство электроэнергии и мощности на атомных электростанциях Группы носит сезонный характер, что связано с колебаниями спроса в течение года и с сезонной загрузкой гидроэнергетики в период паводка с мая по июнь, когда выдача мощности атомных электростанций ограничивается Системным Оператором рынка электроэнергии и мощности. Основные объемы ремонтных работ на атомных электростанциях проводятся с июня по август, в период минимального спроса потребителей на электроэнергию и мощность.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО 34

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность (далее – финансовая отчетность) была подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки, используемые при подготовке данной финансовой отчетности, анализируются руководством на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Отдельные сравнительные показатели отчетности были скорректированы с целью обеспечения соответствия порядку представления данных в текущем отчетном периоде.

Это первая финансовая отчетность Группы, в которой применялись МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Изменения учетной политики в связи с применением данных стандартов описаны в пункте (в) ниже.

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Группы, и основные источники неопределенности оценок были аналогичны выявленному, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2017 год, за исключением новых существенных суждений, связанных с применением МСФО (IFRS) 15 и МСФО (IFRS) 9, которые описаны в пункте (в) ниже.

(в) Изменения учетной политики

За исключением указанного ниже, положения учетной политики, применяемые при подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, аналогичны тем, которые применялись для подготовки консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

Группа первый раз применила МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» с 1 января 2018 года. Начало применения ряда других изменений к стандартам и разъяснениям, обязательных к применению с 1 января 2018 года, не оказало существенного влияния на настоящую финансовую отчетность.

(i) МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 устанавливает единый подход, позволяющий определить признается ли выручка, в каком объеме и когда. Стандарт заменил МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и соответствующие интерпретации.

Группа применила МСФО (IFRS) 15 ретроспективно с признанием суммарного влияния первоначального применения настоящего стандарта на дату первоначального применения (т. е. 1 января 2018 года). Соответственно, информация, представленная за 2017 год, не была пересчитана, то есть представлена в соответствии с МСФО (IAS) 18, МСФО (IAS) 11 и соответствующими интерпретациями.

Эффект от первоначального применения МСФО (IFRS) 15 в основном объясняется следующим:

- прекращение признания выручки от продажи электроэнергии, приобретенной для собственных нужд (см. 1 ниже). Эффект от пересчета на 1 января 2018 года на собственный капитал и прибыль отсутствует. Эффект на выручку за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составил 8 623 млн. рублей. Эффект на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, отсутствует;
- прекращение признания выручки от компенсации потерь электроэнергии (см. 2 ниже). Эффект от пересчета на 1 января 2018 года на собственный капитал и прибыль отсутствует. Эффект на выручку за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составил 3 753 млн. рублей. Эффект на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, отсутствует;
- признание компонента финансирования (см. 3 ниже). Эффект от пересчета на 1 января 2018 года на собственный капитал составил 499 млн. рублей (уменьшение) (за вычетом отложенного налога). Эффект на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составил 647 млн. рублей (уменьшение);
- изменение порядка признания выручки по договорам, предусматривающим неденежное возмещение (см. 4 ниже). Эффект от пересчета на 1 января 2018 года на собственный капитал отсутствует. Эффект на выручку за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составил 13 млн. рублей (уменьшение). Эффект на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года составил 219 млн. рублей (уменьшение).

Начало применения МСФО (IFRS) 15 не оказало существенного влияния на консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года.

(1) Выручка от продажи электроэнергии, приобретенной для собственных нужд

В связи с особенностями регулирования оптового рынка электроэнергии и мощности вся производимая электроэнергия должна быть в полном объеме продана на оптовом рынке, включая объемы электроэнергии, использованные производителем электроэнергии на собственные нужды.

В соответствии с предыдущей учетной политикой в консолидированном отчете о прибыли и убытке Группы отражались:

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

- в составе себестоимости - первичные затраты на производство электрической энергии, потребленной для собственных нужд.
- в составе себестоимости - расходы на покупку электроэнергии, потребленной для собственных нужд.
- в составе выручки - суммы реализованной электроэнергии, которую закупили для собственных нужд.

В соответствии с МСФО (IFRS) 15 в консолидированном отчете о прибыли и убытке сумма выручки реализованной электроэнергии, закупленной для собственных нужд, и сумма затрат на покупку электроэнергии, потребленной для собственных нужд, отражаются в свернутом виде. В составе себестоимости отражается только себестоимость произведенной электроэнергии, использованной на собственные нужды, включая разницу между ценой покупки и ценой продажи на оптовом рынке.

(2) Выручка от компенсации потерь электроэнергии

Для передачи электроэнергии конечным потребителям сбытовые организации Группы покупают услугу транспортировки электроэнергии у сетевых компаний. В процессе передачи электроэнергии в сетях возникают потери электроэнергии, которые, согласно отраслевой практике, компенсируются сетевыми компаниями. В соответствии с предыдущей учетной политикой в консолидированном отчете о прибыли и убытке Группы отражались:

- в составе себестоимости - расходы на приобретение электроэнергии для перепродажи.
- в составе выручки - суммы от компенсации потерь электроэнергии сетевыми компаниями.

В соответствии с МСФО (IFRS) 15 в консолидированном отчете о прибыли и убытке сумма от компенсации потерь электроэнергии сетевыми компаниями отражается свернуто с соответствующими расходами на приобретение электроэнергии для перепродажи.

(3) Выручка по договорам, связанным со строительством АЭС

Организации Группы выполняют работы (оказывают услуги) в рамках проектов по строительству АЭС. В соответствии с МСФО (IAS) 11 выручка рассчитывалась на основе метода оценки стадии завершенности работ по каждому договору, продолжительность исполнения которого составляла более 12 месяцев. В отношении таких договоров эффект от применения МСФО (IFRS) 15 отсутствует.

МСФО (IFRS) 15 предусматривает объединение двух или более договоров, заключенных одновременно или почти одновременно с одним покупателем (или связанными сторонами покупателя), и требует учитывать такие договоры как один договор в случае соблюдения одного или нескольких критериев:

- договоры согласовывались как пакет с одной коммерческой целью;
- сумма возмещения к уплате по одному договору зависит от цены или выполнения другого договора;
- товары или услуги, обещанные по договорам (или некоторые товары или услуги, обещанные по каждому договору), представляют собой одну обязанность к исполнению.

Договоры в рамках строительства одного объекта, заключенные в разное время, Группа рассматривает как один договор при условии, что они являются частями единого проекта создания объекта, расходы и доходы по которому были запланированы в рамках единого

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

проекта строительства. В тех случаях, когда требуется объединение договоров, оценка стадии завершенности работ и признание выручки производится для таких объединенных договоров. В отношении таких договоров существенный эффект от применения МСФО (IFRS) 15 отсутствует. По договорам, содержащим значительный компонент финансирования, обязательство по договору и выручка были скорректированы с использованием ставки дисконтирования, отражающей кредитные характеристики стороны, получающей финансирование по договору.

(4) Выручка по договорам, условиями которых предусмотрена оплата в натуральной форме

Группой заключены контракты с некоторыми покупателями, условия которых предусматривают оплату, как денежными средствами, так и оплату в натуральной форме. В соответствии с МСФО (IAS) 18 выручка, подлежащая оплате в натуральной форме, признается в сумме, равной справедливой стоимости подлежащего передаче возмещения в натуральной форме, которое оценивается согласно контрактным условиям с покупателями.

В соответствии с МСФО (IFRS) 15, чтобы определить цену операции для договоров, по которым покупатель обещает возмещение в форме, отличной от денежных средств, Группа оценивает неденежное возмещение (или обещание неденежного возмещения) по справедливой стоимости. Справедливая стоимость неденежного возмещения определяется как рыночная цена на дату исполнения обязанности. В случае передачи неденежного возмещения авансом справедливая стоимость определяется на дату получения аванса и далее не пересматривается. Таким образом, выручка по таким контрактам складывается из суммы денежного возмещения и справедливой стоимости неденежного возмещения.

(ii) МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» устанавливает требования по признанию и оценке финансовых активов, финансовых обязательств и некоторых договоров на покупку или продажу нефинансовых объектов. Данный стандарт заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

МСФО (IFRS) 9 в основном сохранил требования МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств. Применение МСФО (IFRS) 9 не оказало существенного влияния на учетную политику Группы, касающуюся финансовых обязательств и производных инструментов.

МСФО (IFRS) 9 заменил установленные в МСФО (IAS) 39 категории финансовых активов: удерживаемые до погашения, займы и дебиторская задолженность и имеющиеся в наличии для продажи. Классификация финансовых активов по МСФО (IFRS) 9 основана на бизнес-модели, применяемой для управления финансовыми активами, и характеристиках связанных с ними потоков денежных средств. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 финансовый актив классифицируется в одну из следующих категорий: оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

В соответствии с данными требованиями ряд финансовых активов, учтенных ранее по амортизированной стоимости, был отнесен в категорию «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и оценен по справедливой стоимости по результатам анализа характеристик, связанных с ними потоков денежных средств (займы, выданные под определенные проекты). Эффект пересчета на 1 января 2018 года отнесен на уменьшение собственного капитала в сумме 9 319 млн. рублей (за вычетом отложенного налога).

В отношении обесценения МСФО (IFRS) 9 вводит новую, ориентированную на будущее модель «ожидаемых кредитных убытков», которая заменяет модель «понесенных кредитных

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

убытков», установленную МСФО (IAS) 39. Новая модель обесценения применяется к финансовым активам, оцениваемым по амортизируемой стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за исключением инвестиций в долевыe инструменты, а также к активам по договору.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включают торговую дебиторскую задолженность, определенные займы выданные, денежные средства и их эквиваленты.

Эффект дополнительного резервирования на 1 января 2018 года отнесен на уменьшение собственного капитала в сумме 796 млн. рублей (за вычетом отложенного налога).

Группа приняла решение не применять новые требования, установленные МСФО (IFRS) 9 в части учета хеджирования.

Изменения в учетной политике в результате применения МСФО (IFRS) 9 применяются ретроспективно, за исключением указанного ниже.

Группа воспользовалась освобождением, позволяющим не пересчитывать сравнительные данные за предыдущие периоды в части изменений в классификации и оценке (включая обесценение) финансовых инструментов. Разницы между прежней балансовой стоимостью финансовых активов и финансовых обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с МСФО (IFRS) 9 признаны в составе нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 года. Соответственно, информация, представленная за 2017 год, не отражает требования МСФО (IFRS) 9, а отражает требования МСФО (IAS) 39.

(г) Новые стандарты и интерпретации

Группа не применяла досрочно стандарты и интерпретации, обязательные для принятия к учету Группой применительно к отчетным периодам, начинающимся позднее 1 января 2018 года. Информация о наиболее значимых стандартах и интерпретациях, применимых к деятельности Группы, раскрыта в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

3 Сегментная отчетность

(а) Отчетные сегменты

Группа осуществляет свою деятельность как интегрированная группа компаний и обеспечивает полный цикл производства в сфере ядерной энергетики. Группа установила структуру подготовки внутренней управленческой отчетности на основе операционных сегментов. В состав одного операционного сегмента входят юридические лица, сгруппированные по признаку единства выпускаемой продукции (оказываемых услуг).

На основе данной информации и в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» были выделены шесть отчетных сегментов, краткий обзор деятельности которых представлен ниже.

В 1 полугодии 2018 года изменился состав сегментов. Сегмент «Uranium One Holding» объединен с сегментом «Сбыт и трейдинг». В связи с тем, что в 2017 году Группа прекратила участие в уставных капиталах АО ИК «АСЭ», АО «АТОМПРОЕКТ» и ПАО «Энергоспецмонтаж», входивших в состав сегмента «Инжиниринговый», данный сегмент исключен из состава отчетных сегментов. Все соответствующие данные за 1 полугодие 2017 года пересчитаны.

Горнорудный. В данный сегмент включаются организации, занимающиеся добычей природного урана в Российской Федерации.

3 Сегментная отчетность (продолжение)

Топливный. В данный сегмент включаются организации, занимающиеся обогащением ураносодержащей продукции и изготовлением топливных элементов для атомных станций. Кроме того, сегмент объединяет организации, производящие оборудование в рамках единой технологической платформы центрифужного обогащения урана для сублиматно-разделительного комплекса Российской Федерации.

Электроэнергетический. В данный сегмент включаются организации, занимающиеся производством электроэнергии на атомных электростанциях в Российской Федерации, а также сервисом атомных электростанций в Российской Федерации и за ее пределами.

Сбыт и трейдинг. В данный сегмент включаются организации, занимающиеся продажей продукции и услуг Группы преимущественно за пределы Российской Федерации, а также организации, специализирующиеся на добыче природного урана за пределами Российской Федерации.

Машиностроительный. В данный сегмент включаются организации, специализирующиеся на производстве оборудования для тепловой и атомной энергетики, газового и нефтехимического сектора.

REIN. В данный сегмент включаются организации, специализирующиеся на управлении зарубежными проектами по сооружению и эксплуатации атомных электростанций при участии в акционерном капитале строящихся АЭС, а также организации, чьим основным направлением деятельности является строительство объектов ядерной энергетики за рубежом в рамках данных проектов.

Прочие направления деятельности Группы включают деятельность в сфере науки и образования, деятельность по разработке перспективных материалов и технологий, а также прочие услуги производственного характера. Они отражены как «Все прочие сегменты».

Деятельность Компании не включается в состав прочих сегментов, а раскрывается в составе сверки информации о финансовых показателях отчетных сегментов и показателей финансовой отчетности Группы ниже.

Руководство Компании, входящее в состав Операционного и Инвестиционного комитетов Госкорпорации «Росатом» (Органы управления), принимает ключевые решения по операционной деятельности и распределению ресурсов.

Органы управления оценивают показатели сегмента по внутренней управленческой отчетности, подготовленной на основе национальных учетных принципов и не включающей межсегментные обороты и остатки. Для сверки сегментных показателей с основными формами финансовой отчетности были подготовлены таблицы, где приведены поправки и переклассификации, использованные для приведения бухгалтерских записей по национальному законодательству в соответствие с МСФО.

Показатель «отраслевые резервы» включает резервы согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 21.09.2005 г. №576 «Об утверждении правил отчисления организациями, эксплуатирующими особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты (кроме атомных станций), средств для формирования резервов, предназначенных для обеспечения безопасности указанных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития» и Постановлению Правительства Российской Федерации от 30.01.2002 г. №68 «Об утверждении правил отчисления предприятиями и организациями, эксплуатирующими особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты (атомные станции), средств для формирования резервов, предназначенных для обеспечения безопасности атомных станций на всех стадиях их жизненного цикла и развития».

3 Сегментная отчетность (продолжение)*Информация об отчетных сегментах*

	Горно- рудный	Топлив- ный	Сбыт и трейдинг	Электро- энерге- тический	Машино- строи- тельный	REIN	Все прочие сегменты	Итого
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018								
Выручка по сегментам	7 842	60 901	53 404	214 325	18 626	2 210	29 797	387 105
Выручка от межсегментных продаж	(6 205)	(30 217)	(4 852)	(1 164)	(9 366)	-	(19 697)	(71 501)
Выручка от внешних продаж	1 637	30 684	48 552	213 161	9 260	2 210	10 100	315 604
Процентный доход	77	3 451	133	3 729	805	1 332	1 084	10 611
Процентный расход	(31)	(55)	(2 607)	(2 311)	(1 323)	(2 071)	(1 125)	(9 523)
Расход по налогу на прибыль	(283)	(4 576)	(1 599)	(8 987)	(1 475)	(64)	(40)	(17 024)
(Убыток)/прибыль за период	(820)	16 832	1 842	26 060	4 797	(376)	41	48 376
Амортизация	(1 290)	(4 296)	(2 093)	(29 349)	(1 127)	(27)	(2 494)	(40 676)
Отраслевые резервы	(163)	(3 741)	(1)	(32 370)	(6)	-	(38)	(36 319)
	Горно- рудный	Топлив- ный	Сбыт и трейдинг	Электро- энерге- тический	Машино- строи- тельный	REIN	Все прочие сегменты	Итого
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 (пересчитано)								
Выручка по сегментам	7 215	72 044	50 041	196 545	20 288	4 371	25 288	375 792
Выручка от межсегментных продаж	(5 443)	(35 613)	(4 785)	(1 928)	(9 158)	(2 292)	(17 077)	(76 296)
Выручка от внешних продаж	1 772	36 431	45 256	194 617	11 130	2 079	8 211	299 496
Процентный доход	123	3 055	217	2 770	848	1 646	1 149	9 808
Процентный расход	(119)	(32)	(2 336)	(498)	(1 925)	(1 787)	(1 195)	(7 892)
Расход по налогу на прибыль	(124)	(5 589)	(1 246)	(8 702)	(937)	(432)	(168)	(17 198)
(Убыток)/прибыль за период	(957)	21 080	5 596	27 427	(6 344)	1 658	(2 353)	46 107
Амортизация	(1 301)	(4 375)	(3 146)	(26 945)	(1 056)	(30)	(2 628)	(39 481)
Отраслевые резервы	(131)	(3 737)	(1)	(31 455)	(6)	-	(36)	(35 366)

3 Сегментная отчетность (продолжение)

	Горно- рудный	Топлив- ный	Сбыт и трейдинг	Электро- энерге- тический	Машино- строи- тельный	REIN	Все прочие сегменты	Итого
За три месяца, закончившихся 30 июня 2018								
Выручка по сегментам	4 313	38 139	33 206	100 512	10 284	1 087	15 178	202 719
Выручка от межсегментных продаж	(3 654)	(18 934)	(2 371)	(585)	(5 395)	-	(10 615)	(41 554)
Выручка от внешних продаж	659	19 205	30 835	99 927	4 889	1 087	4 563	161 165
Процентный доход	30	1 784	(37)	1 860	402	669	503	5 211
Процентный расход	(15)	(26)	(1 396)	(1 151)	(645)	(1 077)	(547)	(4 857)
Расход по налогу на прибыль	(176)	(2 688)	(611)	(3 617)	(1 320)	(25)	(35)	(8 472)
(Убыток)/прибыль за период	(708)	11 778	4 536	6 398	4 243	(185)	12	26 074
Амортизация	(655)	(2 202)	(1 757)	(14 810)	(640)	(14)	(1 327)	(21 405)
Отраслевые резервы	(83)	(2 116)	(1)	(14 813)	(4)	-	(23)	(17 040)
За три месяца, закончившихся 30 июня 2017 (пересчитано)								
Выручка по сегментам	3 315	44 219	31 818	92 767	14 006	3 463	15 248	204 836
Выручка от межсегментных продаж	(2 541)	(23 018)	(2 483)	(800)	(7 526)	(2 292)	(9 359)	(48 019)
Выручка от внешних продаж	774	21 201	29 335	91 967	6 480	1 171	5 889	156 817
Процентный доход	60	1 750	95	1 496	384	885	533	5 203
Процентный расход	(72)	(20)	(1 114)	(267)	(949)	(918)	(589)	(3 929)
(Расход)/доход по налогу на прибыль	(49)	(4 233)	1 165	(5 700)	(766)	(550)	(7)	(10 140)
(Убыток)/прибыль за период	(634)	14 018	2 258	9 179	(369)	2 248	(1 258)	25 442
Амортизация	(692)	(2 433)	(2 642)	(13 755)	(616)	(18)	(1 569)	(21 725)
Отраслевые резервы	(66)	(2 308)	-	(14 728)	(4)	-	(26)	(17 132)

3 Сегментная отчетность (продолжение)

Ниже в таблицах представлена сверка результатов сегментов с финансовой отчетностью.

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017 (пересчитано)	2018	2017 (пересчитано)
Выручка от внешних продаж				
Выручка отчетных сегментов	156 602	150 928	305 504	291 285
Выручка прочих сегментов	4 563	5 889	10 100	8 211
Итого выручка по сегментам	161 165	156 817	315 604	299 496
Разница в периметрах консолидации	283	1 802	526	2 091
Разница в связи с применением пропорциональной консолидации во внутренней управленческой отчетности сегмента Сбыт и трейдинг	(652)	(305)	(895)	(396)
Межсегментные операции	7 104	8 192	11 743	13 182
Корректировка выручки по договорам с длительным циклом производства	3 121	3 672	2 892	5 105
Эффект от применения МСФО (IFRS) 15	(6 132)	-	(12 389)	-
Прочие корректировки	(3 581)	(30)	(4 525)	(270)
Выручка в соответствии с консолидированным промежуточным сокращенным отчетом о прибыли и убытке	161 308	170 148	312 956	319 208
Прибыль за период				
Прибыль за период отчетных сегментов	26 062	26 700	48 335	48 460
Прибыль/(убыток) за период прочих сегментов	12	(1 258)	41	(2 353)
Прибыль за период по сегментам	26 074	25 442	48 376	46 107
Разница в периметрах консолидации	(1 189)	(140)	(142)	(2 578)
Корректировки по нерезализованной прибыли	109	(3 664)	836	(4 433)
Исключение дивидендов внутри Группы	(40 006)	(34 213)	(40 006)	(34 213)
Доход от переоценки долей в совместных предприятиях	-	-	40 474	-
Корректировка отложенных налогов по МСФО	(1 149)	4 140	(1 649)	4 192
Исключение отраслевых резервов, начисленных по РСБУ	12 405	12 147	28 107	27 080
Корректировка выручки по договорам с длительным циклом производства	3 121	3 672	2 892	5 105
Корректировка расходов по договорам с длительным циклом производства	(3 790)	(3 584)	(4 904)	(6 663)
Корректировка стоимости ядерного топлива в загрузке	1 353	(4 377)	2 616	41
Корректировка пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(116)	(123)	(197)	(259)
Оценочное обязательство по обращению с ОЯТ, ОБЯТ, ВЭ и РЗТ	3 258	(2 005)	(564)	(5 433)
Корректировка разницы стоимостей основных средств и нематериальных активов	(2 604)	(14 246)	(4 485)	(20 176)
Амортизация дисконта по оценочным обязательствам	(2 952)	(3 009)	(5 893)	(6 019)
Эффект от изменения в оценках обязательств	2 981	(3 062)	235	(5 323)
Прибыль Компании	44 545	42 318	47 192	39 428
Восстановление убытка от обесценения дебиторской задолженности	461	942	1 002	1 515
Исключение переоценки и обесценения финансовых вложений, начисленных по РСБУ	(3)	2 790	(9)	2 790
(Начисление)/восстановление убытка от обесценения запасов	(1 404)	16	(1 404)	50
Дисконтирование долгосрочной кредиторской задолженности	(98)	(800)	567	(1 582)
Признание дебиторской задолженности по договорам финансовой аренды арендодателем	36	(192)	(42)	(440)
Восстановление убытка от обесценения займов выданных	-	-	-	1 145
Доля в прибыли/(убытке) объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	(47)	832	87	1 273
Прочие корректировки	594	311	(269)	47
Прибыль за период в соответствии с консолидированным промежуточным сокращенным отчетом о прибыли и убытке	41 579	23 195	112 820	41 654

3 Сегментная отчетность (продолжение)**(б) Географические регионы**

В представленной информации применительно к географическим регионам ведения бизнеса выручка от продаж определяется исходя из месторасположения покупателей.

Информация по внеоборотным активам представлена исходя из месторасположения активов.

Выручка по месту расположения покупателей за три месяца, закончившихся	Российская Федерация	ОЭСР*	Другие страны	Итого
30 июня 2018	112 319	30 113	18 876	161 308
30 июня 2017 (пересчитано)	119 159	32 549	18 440	170 148
Выручка по месту расположения покупателей за шесть месяцев, закончившихся	Российская Федерация	ОЭСР*	Другие страны	Итого
30 июня 2018	236 210	48 911	27 835	312 956
30 июня 2017 (пересчитано)	241 812	52 197	25 199	319 208
Внеоборотные активы по месту нахождения активов	Российская Федерация	ОЭСР*	Другие страны	Итого
На 30 июня 2018	1 811 542	128 766	138 115	2 078 423
На 31 декабря 2017	1 765 401	120 832	86 899	1 973 132

* Страны - члены Организации экономического сотрудничества и развития

4 Приобретение дочерних предприятий, изменения долей неконтролирующих акционеров**(а) Приобретение и выбытие долей неконтролирующих акционеров без утраты контроля и прочие изменения долей**

Эффект от изменения долей неконтролирующих акционеров в сумме 186 млн. рублей (убыток) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (убыток 7 751 млн. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года), отражен в составе нераспределенной прибыли.

Эффект от изменения долей неконтролирующих акционеров, отраженный в отчете об изменениях собственного капитала составляет 782 млн. рублей (увеличение) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (19 575 млн. рублей (увеличение) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года).

Наиболее существенные операции представлены ниже:

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года:**(i) Уменьшения долей, связанные с дополнительными эмиссиями в пользу Госкорпорации «Росатом» и Российской Федерации в лице Госкорпорации «Росатом»**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, произошло уменьшение долей владения, связанное с дополнительной эмиссией акций АО «ГНЦ НИИАР», АО «СХК», АО «ВНИИИМ», ПАО «ППГХО», АО «Красная Звезда», в пользу Российской Федерации, от имени которой выступает Госкорпорация «Росатом». Дополнительные эмиссии акций по организациям АО «СХК», АО «ВНИИИМ», ПАО «ППГХО», АО «ГНЦ НИИАР» и АО «Красная Звезда» на общую сумму 834 млн. рублей были оплачены денежными средствами, предназначенными для целей финансирования отдельных проектов Группы, которые были перечислены на лицевые счета данных организаций в территориальных органах Федерального казначейства. Указанные средства в настоящей отчетности классифицированы как денежные средства с ограничением к использованию (Пояснение 16)

4 Приобретение дочерних предприятий, изменения долей неконтролирующих акционеров (продолжение)

и, соответственно, не представлены в отчете о движении денежных средств. Совокупный эффект от уменьшения долей владения в составе нераспределенной прибыли составляет 394 млн. рублей (прибыль). Эффект, отраженный в отчете об изменениях собственного капитала по изменению долей неконтролирующих акционеров, составляет 440 млн. рублей (увеличение).

(ii) Прочие изменения долей

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, произошло увеличение доли в АО «Атомредметзолото» и АО «НПК «Химпромминжиниринг». Суммарный эффект в составе нераспределенной прибыли составляет 580 млн. рублей (убыток). Эффект, отраженный в отчете об изменениях собственного капитала по изменению долей неконтролирующих акционеров, составляет 342 млн. рублей (увеличение).

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года:

(iii) Уменьшения долей, связанные с дополнительными эмиссиями в пользу Госкорпорации «Росатом» и Российской Федерации в лице Госкорпорации «Росатом»

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, произошло уменьшение долей владения, связанное с дополнительными эмиссиями акций организаций ПАО «МСЗ», АО «СХК», АО «ВНИИНМ», АО «ГНЦ НИИАР», АО «НИКИЭТ», ПАО «ППГХО», АО «Красная Звезда», АО «ОКБМ Африкантов» и АО «Концерн Росэнергоатом» в пользу Госкорпорации «Росатом», а также Российской Федерации, от имени которой выступает Госкорпорация «Росатом». Дополнительные эмиссии акций по организациям АО «СХК», АО «ВНИИНМ», ПАО «ППГХО», АО «НИКИЭТ», АО «ГНЦ НИИАР», АО «ОКБМ Африкантов» и АО «Концерн Росэнергоатом» на общую сумму 12 676 млн. рублей были оплачены денежными средствами, предназначенными для целей финансирования отдельных проектов Группы, которые были перечислены на счета данных организаций в органах территориальных казначейств Российской Федерации. Указанные средства в настоящей отчетности классифицированы как денежные средства с ограничением к использованию (Пояснение16) и, соответственно, не представлены в отчете о движении денежных средств. Совокупный эффект от уменьшения долей владения в составе нераспределенной прибыли составляет 6 932 млн. рублей (убыток). Эффект, отраженный в отчете об изменениях собственного капитала по изменению долей неконтролирующих акционеров, составляет 19 398 млн. рублей (увеличение).

(iv) Прочие приобретения долей

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, произошло увеличение доли в АО «АЭМ - технологии», ПАО «ЗиО-Подольск» и уменьшение доли в АО «ОТЭК». Суммарный эффект от этих изменений в составе нераспределенной прибыли составляет 819 млн. рублей (убыток). Эффект, отраженный в отчете об изменениях собственного капитала по изменению долей неконтролирующих акционеров, составляет 177 млн. рублей (увеличение).

(б) Выбытие АО «ВетроОГК»

В феврале 2018 года в результате дополнительной эмиссии в пользу компаний ООО «ГПБ - Ветрогенерация» и АО «АтомКапитал» доля Группы в уставном капитале АО «ВетроОГК» уменьшилась до 49,5%, при этом контролирующая доля владения осталась у организаций Госкорпорации «Росатом». В настоящей финансовой отчетности инвестиция Группы в АО «ВетроОГК» учтена в составе инвестиций, учитываемых методом долевого участия.

4 Приобретение дочерних предприятий, изменения долей неконтролирующих акционеров (продолжение)**(в) Изменение метода учета АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау»**

В марте 2018 года Группа и АО «НАК «Казатомпром» подписали соглашение акционеров в отношении АО «СП «Акбастау» и соглашение о внесении изменений и дополнений в учредительный договор ТОО «Каратау», предусматривающие прямые права участников совместных предприятий на активы и их прямую ответственность по обязательствам этих совместных предприятий. Таким образом, данная совместная деятельность классифицируется как совместные операции, а не как совместные предприятия.

Начиная с 1 квартала 2018 года Группа прекратила учет АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау» по методу долевого участия и консолидирует свою долю в активах и обязательствах этих предприятий.

В таблице ниже приведена сводная информация о предварительной справедливой стоимости 100 % признанных активов и принятых обязательств на дату начала пропорциональной консолидации:

	АО «СП «Акбастау»			ТОО «Каратау»		
	Балан- совая стои- мость	Коррек- тировка стои- мостей	Справед- ливая стои- мость	Балан- совая стои- мость	Коррек- тировка стои- мостей	Справед- ливая стои- мость
Внеоборотные активы						
Основные средства	3 727	-	3 727	4 332	-	4 332
Нематериальные активы	7 152	54 238	61 390	26 004	64 906	90 910
Отложенные налоговые активы	17	-	17	6	-	6
Прочие внеоборотные активы	202	-	202	190	(2)	188
Оборотные активы						
Запасы	662	386	1 048	755	685	1 440
Денежные средства и их эквиваленты	513	-	513	126	6	132
Прочие оборотные активы	2 235	(29)	2 206	1 763	(139)	1 624
Долгосрочные обязательства						
Резервы	(179)	-	(179)	(136)	(8)	(144)
Отложенные налоговые обязательства	(1 517)	(10 919)	(12 436)	(5 289)	(13 091)	(18 380)
Краткосрочные обязательства						
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	-	-	(779)	7	(772)
Прочие краткосрочные обязательства	(380)	-	(380)	(802)	-	(802)
Чистые идентифицируемые активы, обязательства и условные обязательства	12 432	43 676	56 108	26 170	52 364	78 534
Прочие инвестиции в совместные предприятия	-	-	-	3 332	(3 332)	-
Доля группы в чистых идентифицируемых активах, обязательствах и условных обязательствах	6 216	21 838	28 054	16 417	22 850	39 267
Справедливая стоимость доли в совместном предприятии	-	-	28 054	-	-	39 267

4 Приобретение дочерних предприятий, изменения долей неконтролирующих акционеров (продолжение)

В результате переоценки долей в совместных предприятиях признание гудвила не осуществлялось. Для определения предварительной справедливой стоимости были использованы следующие допущения относительно прогнозных цен на уран и объемов добычи:

- прогноз цен на уран был рассчитан на основе рыночного консенсус-прогноза по ценам на уран, представляемых аналитиками инвестиционных банков на 31 декабря 2017 года;
- прогноз объемов добычи был основан на данных, заложенных в производственных программах предприятий, с учетом годовой производственной мощности рудников и полной отработки запасов месторождений;
- предварительная справедливая стоимость рассчитана на основе ценности использования с применением доналоговой ставки дисконтирования в размере 16,25% в долларах США.

Распределение цены покупки должно быть осуществлено по данным отчета независимого оценщика в течение 2018 года. В случае получения в течение одного года с момента классификации совместной деятельности в качестве совместной операции новой информации о фактах и обстоятельствах, имевших место на дату классификации и требующих корректировки указанных выше значений или любых дополнительных резервов, существовавших на дату приобретения, предварительные стоимости активов и обязательств будут пересмотрены.

	АО «СП «Акбастау»	ТОО «Каратау»
Справедливая стоимость доли в совместном предприятии	28 054	39 267
Балансовая стоимость инвестиции на дату выбытия	(6 216)	(16 417)
Резерв курсовых разниц накопленный	(1 403)	(2 811)
Доход от переоценки долей в совместных предприятиях	20 435	20 039

Доход от переоценки долей в совместных предприятиях состоит из эффекта от выбытия доли в совместных предприятиях АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау», равной 50% каждая.

(г) Сделка под общим контролем

(i) АО «ЦУФС»

В сентябре 2017 года Госкорпорация «Росатом» оплатила дополнительную эмиссию АО «Атомэнергопром» путем передачи 100% акций АО «ЦУФС». АО «ЦУФС» предоставляет услуги аренды помещений.

В силу того, что АО «ЦУФС» находилось под контролем Госкорпорации «Росатом», данная сделка отражена в настоящей консолидированной финансовой отчетности как сделка под общим контролем. В соответствии с учетной политикой Группы финансовые показатели АО «ЦУФС» включены в финансовую отчетность ретроспективно по их балансовой стоимости, отраженной в консолидированной финансовой отчетности материнской организации, подготовленной в соответствии с МСФО.

В приведенных ниже таблицах представлена информация о влиянии данной сделки под общим контролем на финансовое положение и совокупный доход Группы.

4 Приобретение дочерних предприятий, изменения долей неконтролирующих акционеров (продолжение)*Консолидированный отчет о финансовом положении*

31 декабря 2016

	Влияние сделки под общим контролем		
	Представлено в отчетности за предыдущий период	Пересчет	Пересчитано
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Гудвилл	35 481	-	35 481
Основные средства	1 682 166	3 064	1 685 230
Нематериальные активы	108 569	-	108 569
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	37 003	-	37 003
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	22 537	-	22 537
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19 915	-	19 915
Займы выданные долгосрочные	63 695	-	63 695
Отложенные налоговые активы	8 016	123	8 139
Прочие внеоборотные активы	55 953	-	55 953
Итого внеоборотных активов	2 033 335	3 187	2 036 522
Оборотные активы			
Запасы	163 887	-	163 887
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	4 434	4	4 438
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	500	-	500
Банковские депозиты	1 805	-	1 805
Активы по договору, торговая и прочая дебиторская задолженность	267 772	30	267 802
Займы выданные краткосрочные	19 272	100	19 372
Денежные средства и их эквиваленты	312 221	8	312 229
Прочие оборотные активы	2 461	-	2 461
Итого оборотных активов	772 352	142	772 494
Всего активов	2 805 687	3 329	2 809 016

4 Приобретение дочерних предприятий, изменения долей неконтролирующих акционеров (продолжение)

	Влияние сделки под общим контролем		
	Представлено в отчетности за предыдущий период	Пересчет	Пересчитано
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	1 031 787	-	1 031 787
Эмиссионный доход	361	-	361
Резервы в составе собственного капитала	21 361	1	21 362
Нераспределенная прибыль	630 408	2 967	633 375
Итого собственного капитала акционеров	1 683 917	2 968	1 686 885
Доля неконтролирующих акционеров	239 372	-	239 372
Итого собственного капитала	1 923 289	2 968	1 926 257
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	195 260	-	195 260
Обязательства по договору, торговая и прочая кредиторская задолженность	107 424	-	107 424
Целевое финансирование	8 636	-	8 636
Обязательства по вознаграждениям работникам	13 582	-	13 582
Оценочные обязательства	141 041	-	141 041
Отложенные налоговые обязательства	31 292	312	31 604
Прочие долгосрочные обязательства	1 214	-	1 214
Итого долгосрочных обязательств	498 449	312	498 761
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	100 538	-	100 538
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	1 734	-	1 734
Кредиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	14 900	14	14 914
Обязательства по договору, торговая и прочая кредиторская задолженность	258 290	35	258 325
Прочие краткосрочные обязательства	8 487	-	8 487
Итого краткосрочных обязательств	383 949	49	383 998
Итого обязательств	882 398	361	882 759
Всего собственного капитала и обязательств	2 805 687	3 329	2 809 016

4 Приобретение дочерних предприятий, изменения долей неконтролирующих акционеров (продолжение)*Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли и убытке*

Три месяца, закончившихся

30 июня 2017

Влияние сделки под общим контролем

	Представлено в отчетности за предыдущий период		
		Пересчет	Пересчитано
Выручка	170 116	32	170 148
Себестоимость продаж	(120 065)	(34)	(120 099)
Валовая прибыль	50 051	(2)	50 049
Коммерческие расходы	(2 839)	-	(2 839)
Административные расходы	(14 762)	4	(14 758)
Прочие доходы	4 936	-	4 936
Прочие расходы	(14 613)	3	(14 610)
Результаты операционной деятельности	22 773	5	22 778
Финансовые доходы	18 279	4	18 283
Финансовые расходы	(9 678)	-	(9 678)
Доля в чистой прибыли компаний, учитываемых методом долевого участия	832	-	832
Прибыль до налогообложения	32 206	9	32 215
Расход по налогу на прибыль	(9 019)	(1)	(9 020)
Прибыль за период	23 187	8	23 195
Прибыль за период, относящаяся к:			
Акционерам Компании	21 133	8	21 141
Неконтролирующим акционерам	2 054	-	2 054

4 Приобретение дочерних предприятий, изменения долей неконтролирующих акционеров (продолжение)*Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе*

Три месяца, закончившихся

30 июня 2017

Влияние сделки под общим контролем

	Представлено в отчетности за предыдущий период		
		Пересчет	Пересчитано
Прибыль за период	23 187	8	23 195
Прочий совокупный доход			
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	(326)	-	(326)
Налог на прибыль в отношении прочей совокупной прибыли	65	-	65
Итого	(261)	-	(261)
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	836	-	836
Резерв по хеджированию	5	-	5
Курсовые разницы при пересчете показателей зарубежных предприятий из других валют	6 150	-	6 150
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	(167)	-	(167)
Итого	6 824	-	6 824
Итого прочий совокупный доход	6 563	-	6 563
Общий совокупный доход за период	29 750	8	29 758
Общий совокупный доход за период, относящийся к:			
Акционерам Компании	26 128	8	26 136
Неконтролирующим акционерам	3 622	-	3 622

4 Приобретение дочерних предприятий, изменения долей неконтролирующих акционеров (продолжение)*Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли и убытке*

Шесть месяцев, закончившихся

30 июня 2017

Влияние сделки под общим контролем

	Представлено в отчетности за предыдущий период		
		Пересчет	Пересчитано
Выручка	319 130	78	319 208
Себестоимость продаж	(212 377)	(63)	(212 440)
Валовая прибыль	106 753	15	106 768
Коммерческие расходы	(4 950)	-	(4 950)
Административные расходы	(29 452)	(17)	(29 469)
Прочие доходы	8 117	-	8 117
Прочие расходы	(20 201)	(21)	(20 222)
Результаты операционной деятельности	60 267	(23)	60 244
Финансовые доходы	13 133	6	13 139
Финансовые расходы	(18 898)	-	(18 898)
Доля в чистой прибыли компаний, учитываемых методом долевого участия	1 273	-	1 273
Прибыль до налогообложения	55 775	(17)	55 758
Расход по налогу на прибыль	(14 103)	(1)	(14 104)
Прибыль за период	41 672	(18)	41 654
Прибыль за период, относящаяся к:			
Акционерам Компании	38 205	(18)	38 187
Неконтролирующим акционерам	3 467	-	3 467

4 Приобретение дочерних предприятий, изменения долей неконтролирующих акционеров (продолжение)*Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе*

Шесть месяцев, закончившихся

30 июня 2017

Влияние сделки под общим контролем

	Представлено в отчетности за предыдущий период		
	Пересчет	Пересчитано	
Прибыль за период	41 672	(18)	41 654
Прочий совокупный убыток			
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	(924)	-	(924)
Налог на прибыль в отношении прочей совокупной прибыли	185	-	185
Итого	(739)	-	(739)
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	397	-	397
Резерв по хеджированию	93	-	93
Курсовые разницы при пересчете показателей зарубежных предприятий из других валют	(662)	-	(662)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	(79)	-	(79)
Итого	(251)	-	(251)
Итого прочий совокупный убыток	(990)	-	(990)
Общий совокупный доход за период	40 682	(18)	40 664
Общий совокупный доход за период, относящийся к:			
Акционерам Компании	38 744	(18)	38 726
Неконтролирующим акционерам	1 938	-	1 938

5

Выручка

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017 (пересчитано)	2018	2017 (пересчитано)
Выручка от реализации произведенной электроэнергии, теплоэнергии и мощности	81 271	83 025	177 324	175 735
Выручка от реализации приобретенной электроэнергии	11 206	10 726	25 155	23 624
Компенсация потерь электроэнергии сетевыми компаниями	-	1 221	-	3 127
Выручка от реализации ураносодержащей продукции и услуг по обогащению	30 039	28 440	46 271	45 093
Выручка от реализации ядерного топлива	14 311	16 317	20 786	25 223
Выручка от реализации оборудования	10 514	13 620	18 518	19 315
Выручка от реализации НИОКР и проектных работ	1 990	4 107	2 886	5 892
Выручка от реализации строительных работ	1 392	2 668	3 590	4 442
Выручка от реализации металлопродукции	1 574	1 410	3 007	2 543
Выручка от реализации прочей продукции	3 497	2 952	6 443	5 237
Выручка от реализации прочих услуг	5 514	5 662	8 976	8 977
	161 308	170 148	312 956	319 208
Выручка от товаров и услуг, передаваемых покупателям в определенный момент времени	148 868	157 761	289 697	296 811
Выручка от товаров или услуг, передаваемых в течение периода	12 440	12 387	23 259	22 397
	161 308	170 148	312 956	319 208

В составе выручки от реализации прочей продукции отражены в основном доходы от реализации изотопной продукции, угля, продукции органической химии, сопутствующей продукции автомобильной промышленности, а также комплектующих изделий.

В составе выручки от реализации прочих услуг отражены в основном доходы от оказания услуг по техническому обслуживанию зарубежных атомных станций, транспортных услуг, услуг в области информационных технологий.

В составе выручки от реализации ураносодержащей продукции и услуг по обогащению отражена сумма выручки, полученной в результате операций обмена ураносодержащей продукции за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, в сумме 9 371 млн. рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 3 561 млн. рублей).

Основные виды выручки относятся к следующим отчетным сегментам (с учетом корректировок, указанных в Пояснении 3):

- Выручка от реализации произведенной и приобретенной электроэнергии преимущественно относится к сегменту «Электроэнергетический»;
- Выручка от реализации ураносодержащей продукции и услуг по обогащению преимущественно относится к сегменту «Сбыт и трейдинг»;
- Выручка от реализации ядерного топлива относится к сегменту «Топливный» (к сегменту «Топливный» также частично относится выручка от реализации металлопродукции и прочей продукции).

6

Операционные расходы

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017 (пересчитано)	2018	2017 (пересчитано)
Себестоимость продаж				
Расходы на персонал	27 489	26 587	54 116	53 112
Сырье и материалы	26 180	18 410	38 719	31 088
Амортизация	22 045	25 336	42 872	45 972
Расходы на приобретение электроэнергии для перепродажи	7 059	6 718	15 251	15 228
Производственные работы и услуги сторонних подрядчиков	3 393	4 251	6 237	6 191
Электроэнергия	1 465	5 103	3 103	10 719
Услуги по передаче электрической энергии	5 527	5 845	12 476	12 845
Расходы по налогу на имущество	4 761	4 215	9 507	8 319
Начисление убытка от обесценения запасов	1 111	1 782	1 457	583
Ремонт и обслуживание	2 514	2 722	4 025	4 511
Расходы на топливо	1 722	1 618	4 313	4 164
Эффект от изменения оценочного обязательства по ОЯТ и ОБЯТ, относящийся к последней топливной загрузке	(1 955)	2 834	1 938	6 393
Расходы на страхование	1 431	1 065	2 492	2 198
Расходы по технологическому присоединению энергоустановок к электрическим сетям	238	988	488	1 977
Транспортные расходы	1 195	1 089	2 155	1 904
Коммунальные услуги	755	697	1 990	1 883
Плата за администрирование рынка электроэнергии	844	843	1 690	1 663
Расходы на резерв по обращению с РАО	1 051	803	1 811	1 532
Прочие налоги и платежи в бюджет	731	672	1 305	1 313
Командировочные расходы	757	624	1 117	981
Арендные расходы	367	348	689	659
Прочие расходы	1 969	1 044	2 849	1 881
Изменение запасов готовой продукции и незавершенного производства	(8 869)	6 505	(15 371)	(2 676)
	101 780	120 099	195 229	212 440
Коммерческие расходы				
Обесценение дебиторской задолженности	1 600	172	2 967	423
Транспортные расходы	635	662	944	1 075
Расходы на рекламу и маркетинг	1 072	711	1 194	872
Расходы на персонал	871	794	1 771	1 606
Расходы на страхование	89	91	150	175
Командировочные расходы	22	22	37	36
Прочие коммерческие расходы	201	387	525	763
	4 490	2 839	7 588	4 950

6 Операционные расходы (продолжение)

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017 (пересчитано)	2018	2017 (пересчитано)
Административные расходы				
Расходы на персонал	8 422	7 676	16 360	15 120
Амортизация	1 453	1 730	3 205	3 935
Консультационные услуги	1 267	1 524	2 376	2 693
Расходы на охрану	852	759	1 645	1 517
Командировочные расходы	231	201	393	335
Транспортные расходы	246	220	463	461
Арендные расходы	316	310	646	582
Прочие налоги и платежи в бюджет	210	202	349	371
Расходы на страхование	106	120	220	229
Банковские услуги	45	46	99	98
Прочие административные расходы	2 881	1 970	5 080	4 128
	16 029	14 758	30 836	29 469

7**Прочие доходы и расходы**

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017 (пересчитано)	2018	2017 (пересчитано)
Прочие доходы				
Доходы от сдачи имущества в аренду	214	278	457	539
Прибыль от выбытия основных средств	249	460	389	813
Прибыль от выбытия нематериальных активов	198	-	-	-
Прибыль от реализации прочих активов	-	108	-	49
Восстановление убытка от обесценения основных средств (см. Пояснение 10)	640	-	640	-
Доходы от целевого финансирования	1 270	1 570	2 304	2 043
Прибыль от изменения в оценках обязательств (см. Пояснение 20)	2 981	-	235	-
Доходы от полученных неустоек и возмещения убытков	966	553	2 053	953
Прочие доходы	946	1 967	2 349	3 720
	7 464	4 936	8 427	8 117
Прочие расходы				
Убыток от выбытия нематериальных активов	-	(18)	(75)	(91)
Убыток от выбытия прочих активов	(29)	-	(23)	-
Убыток от обесценения основных средств (см. Пояснение 10)	(988)	(459)	(1 117)	(1 302)
Убыток от обесценения нематериальных активов	(379)	(9 328)	(379)	(9 328)
Убыток от изменения в оценках обязательств (см. Пояснение 20)	-	(3 062)	-	(5 323)
Расходы на социальную сферу и благотворительность	(2 230)	(1 200)	(4 249)	(2 856)
Прочие расходы	-	(543)	(484)	(1 322)
	(3 626)	(14 610)	(6 327)	(20 222)

8

Финансовые доходы и расходы

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017 (пересчитано)	2018	2017 (пересчитано)
Финансовые доходы				
Процентный доход по банковским депозитам	1 605	3 444	2 870	7 667
Нетто-доход от изменений обменных курсов иностранных валют	13 964	12 767	16 691	1 268
Процентный доход по займам выданным учитываемых по амортизированной стоимости и дисконт по векселям	3 219	1 863	6 069	3 405
Изменение справедливой стоимости займов выданных, оцениваемых по справедливой стоимости	801	-	1 555	-
Дивидендный доход по финансовым активам	156	113	258	113
Амортизация дисконта по займам выданным и дебиторской задолженности	249	96	429	205
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-	-	302
Прочие финансовые доходы	-	-	85	179
	19 994	18 283	27 957	13 139
Финансовые расходы				
Амортизация дисконта по оценочным обязательствам	(2 952)	(3 009)	(5 893)	(6 019)
Процентный расход по заемным средствам	(3 116)	(5 374)	(6 361)	(10 598)
Дисконтный расход по займам выданным и прочей дебиторской задолженности	(139)	(76)	(197)	(171)
Амортизация дисконта по займам полученным и кредиторской задолженности	(2 339)	(448)	(3 947)	(1 395)
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	(968)	(514)	(598)	-
Проценты по пенсионным обязательствам	(258)	(238)	(479)	(487)
Прочие финансовые расходы	(243)	(19)	(321)	(228)
	(10 015)	(9 678)	(17 796)	(18 898)
Признанные непосредственно в составе прочего совокупного дохода				
Курсовые разницы при пересчете показателей зарубежных предприятий из других валют	8 044	6 150	15 263	(662)
Эффект от операций хеджирования	(10)	5	133	93
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой	(1 059)	836	751	397
Налог на прибыль в отношении изменений справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости	212	(167)	(150)	(79)
Финансовые расходы, признанные непосредственно в составе прочей совокупной прибыли, за вычетом налога	7 187	6 824	15 997	(251)

9

Расход по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль российских компаний составляет 20%. Ставка налога на прибыль на Кипре составляет 12,5%, в Швейцарии 17,92%, в Украине 18%, в Турции 22%, в Германии 28,43%, в Австралии 30%, в Венгрии 9%, в Нидерландах 25%, в Финляндии 20%, в Чехии 19%, в Канаде 26,5%, в Соединенных Штатах Америки 21,12%.

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017 (пересчитано)	2018	2017 (пересчитано)
Текущий налог на прибыль	11 606	9 171	19 638	12 673
Уточнение текущего налога на прибыль за предыдущие годы	(120)	(1)	(157)	24
Отложенный налог на прибыль	(286)	(150)	(176)	1 407
	11 200	9 020	19 305	14 104

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

Три месяца, закончившихся 30 июня 2018	До налого- обложения	Налог на прибыль	После налого- обложения
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости	(1 059)	212	(847)
Эффект от операций хеджирования	(10)	-	(10)
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	337	(68)	269
	(732)	144	(588)
Три месяца, закончившихся 30 июня 2017 (пересчитано)	До налого- обложения	Налог на прибыль	После налого- обложения
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	836	(167)	669
Эффект от операций хеджирования	5	-	5
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	(326)	65	(261)
	515	(102)	413
Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018	До налого- обложения	Налог на прибыль	После налого- обложения
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости	751	(150)	601
Эффект от операций хеджирования	133	-	133
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	(512)	102	(410)
	372	(48)	324
Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 (пересчитано)	До налого- обложения	Налог на прибыль	После налого- обложения
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	397	(79)	318
Эффект от операций хеджирования	93	-	93
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	(924)	185	(739)
	(434)	106	(328)

Начиная с 1 января 2013 года АО «Атомэнергопром» и его 29 дочерних организаций объединились в консолидированную группу налогоплательщиков (КГН) с целью исчисления и уплаты налога на прибыль. В соответствии с налоговым законодательством Российской

9 Расход по налогу на прибыль (продолжение)

Федерации суммы налоговых убытков, накопленные участниками до вхождения в КГН, не уменьшают консолидированную налоговую базу в течение всего периода нахождения их в консолидированной группе налогоплательщиков. Однако, при выходе налогоплательщика из КГН, такие убытки могут быть снова использованы для зачета. Период, в течение которого налогоплательщик имеет право на зачет таких убытков, увеличивается на количество лет, в течение которых налогоплательщик был участником КГН. По состоянию на 30 июня 2018 года в консолидированную группу налогоплательщиков входили АО «Атомэнергопром» и 33 дочерние организации.

По состоянию на 30 июня 2018 года сумма непризнанного отложенного налогового актива в отношении убытков составила 11 224 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 10 285 млн. рублей).

10 Основные средства

	2018	2017 (пересчитано)
Балансовая стоимость на 01 января	1 729 195	1 685 230
Поступления	62 255	54 292
Приобретения в рамках сделок по объединению бизнеса (см. Пояснение 4)	4 029	-
Изменение оценочных обязательств ВЭ, РЗТ	(2 620)	5 560
Выбытия	(868)	(2 712)
Выбытия дочерних предприятий	(5 352)	-
Начисленная амортизация	(42 774)	(47 508)
Убытки от обесценения	(477)	(1 302)
Курсовые разницы	9 543	(553)
Балансовая стоимость на 30 июня	1 752 931	1 693 007

(а) Убыток от обесценения

По состоянию на 30 июня 2018 года накопленная величина убытков от обесценения незавершенного строительства и основных средств составила 148 349 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 147 545 млн. рублей).

(б) Последняя загрузка ядерного топлива

В стоимость атомных электростанций включена оценочная стоимость недовыгоревшего ядерного топлива, которое будет находиться в реакторе на момент его окончательной остановки, и соответствующего оценочного обязательства по обращению с отработавшим и облученным ядерным топливом. Данная стоимость составила по состоянию на 30 июня 2018 года 21 220 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 21 293 млн. рублей).

(в) Незавершенное строительство

Незавершенное строительство в основном включает в себя стоимость строительства новых блоков атомных электростанций, еще не введенных в эксплуатацию, а также авансы под объекты незавершенного строительства и приобретение основных средств.

11 Инвестиции, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Долгосрочные		
Векселя ГК «Внешэкономбанк»	43 066	41 044
Векселя ПАО Банк «ФК Открытие»	-	24 061
Векселя АО «Россельхозбанк»	22 135	21 449
Векселя ПАО РОСБАНК	11 488	10 973
Прочие	1 371	729
	78 060	98 256
Краткосрочные		
Векселя ПАО Банк «ФК Открытие»	25 328	-
Прочие	281	266
	25 609	266

По состоянию на 30 июня 2018 года в составе инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости, отражены дисконтные векселя:

- ГК «Внешэкономбанк» в сумме 43 066 млн. рублей (номинальная стоимость 50 000 млн. рублей), со сроком погашения в мае, июне, июле и августе 2020 года;
- ПАО Банк «ФК Открытие» в сумме 25 328 млн. рублей (номинальная стоимость 27 048 млн. рублей), со сроком погашения в мае 2019 года;
- АО «Россельхозбанк» в сумме 22 135 млн. рублей (номинальная стоимость 24 666 млн. рублей), со сроком погашения в январе 2020 года;
- ПАО РОСБАНК в сумме 11 488 млн. рублей (номинальная стоимость 12 738 млн. рублей), со сроком погашения в январе и феврале 2020 года.

По состоянию на 30 июня 2018 года была проведена оценка справедливой стоимости векселей с применением ставки дисконтирования:

- 7,85% по векселям ГК «Внешэкономбанк»;
- 7,50% по векселям ПАО Банк «ФК Открытие»;
- 7,25% по векселям АО «Россельхозбанк»;
- 6,85% по векселям ПАО РОСБАНК.

Эффект от переоценки в сумме 751 млн. рублей был отражен в отчете о совокупном доходе.

Данные векселя удерживаются Группой в рамках бизнес-модели, согласно которой векселя могут быть как удержаны до наступления срока их погашения, так и реализованы до наступления данного срока.

12 Банковские депозиты

	Валюта	Ставка процента	Срок погашения (год)	30 июня 2018	31 декабря 2017
Краткосрочные депозиты					
Краткосрочные депозиты	рубль	4,38-6,92%	2018	10 007	-
	долл.				
Краткосрочные депозиты	США	0,45-2,06%	2019	19	13 905
	чеш.				
Краткосрочные депозиты	крона	0,01%	2018	1	1
				10 027	13 906

13

Запасы

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Сырье и материалы - ядерное топливо в загрузке	15 019	13 709
Сырье и материалы - ядерное топливо на узле свежего топлива	4 817	5 077
Сырье и материалы - урансодержащие и прочие для ядерно-топливного цикла	15 683	11 885
Обесценение сырья и материалов – урансодержащие и прочие для ядерно-топливного цикла	(1 089)	(1 044)
Сырье и материалы - прочие	21 972	19 701
Обесценение сырья и материалов - прочие	(2 068)	(2 216)
Запасные части и вспомогательные материалы	6 408	5 382
Обесценение запасных частей и вспомогательных материалов	(330)	(330)
Готовая продукция - ядерное топливо	1 676	2 430
Готовая продукция - прочая урансодержащая	191	578
Готовая продукция - прочая	3 397	3 553
Обесценение готовой продукции - прочая	(615)	(551)
Незавершенное производство - ядерное топливо	50 846	46 176
Незавершенное производство - прочая урансодержащая продукция	18 741	11 291
Незавершенное производство - прочая продукция, работы и услуги	24 709	19 159
Обесценение незавершенного производства - прочая продукция, работы и услуги	(126)	(274)
Товары для перепродажи	6 819	7 026
Обесценение товаров для перепродажи	(2 075)	(760)
Товары отгруженные - прочие урансодержащие	1 029	361
Прочие	473	21
Обесценение прочих	(10)	-
	165 467	141 174

Строка «Сырье и материалы - ядерное топливо в загрузке» включает в себя оценочное обязательство на обращение с ОЯТ и ОБЯТ, которое по состоянию на 30 июня 2018 года составило 5 734 млн. рублей и 5 215 млн. рублей на 31 декабря 2017 года.

14

Активы по договору, торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Долгосрочная		
Авансы выданные	13 036	7 553
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18 656	19 407
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	-	(10)
Активы по договору	918	-
Дебиторская задолженность по договорам комиссии	25 332	20 179
	57 942	47 129
Краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	117 398	170 689
Обесценение торговой дебиторской задолженности	(28 674)	(25 304)
Активы по договору	9 282	-
Авансы выданные	32 535	28 708
Обесценение авансов выданных	(851)	(578)
НДС с авансов	8 427	7 783
НДС к возмещению	24 788	27 084
Дебиторская задолженность по производным финансовым инструментам	162	198
Дебиторская задолженность по договорам комиссии	34 064	36 424
Прочая дебиторская задолженность	40 757	34 666
Обесценение прочей дебиторской задолженности	(6 691)	(7 191)
	231 197	272 479

По состоянию на 30 июня 2018 года активы по договору включают суммы, относящиеся к незавершенным договорам на оказание услуг (выполнение работ), выручка по которым признается в той части, которая относится к завершенной стадии работ по договору по состоянию на отчетную дату, в размере 10 200 млн. рублей. По состоянию на 31 декабря 2017 года указанные суммы, относящиеся к незавершенным договорам, отражены в составе торговой дебиторской задолженности в сумме 26 474 млн. рублей. Данные о договорах, находящихся в процессе выполнения на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года раскрыты в таблице ниже:

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Накопленная сумма понесенных затрат по незавершенным договорам	102 393	120 504
Сумма признанной прибыли по незавершенным договорам	13 927	15 200
Сумма НДС	22 140	25 430
Промежуточный итог	138 460	161 134
Сумма промежуточных счетов, выставленных за выполненные работы, в том числе оплаченных, в рамках незавершенных договоров	(97 758)	(134 660)
Сворачивание с обязательствами по договору	(30 502)	-
Активы по договору	10 200	-
Дебиторская задолженность по незавершенным договорам	-	26 474

По состоянию на 30 июня 2018 года в составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности по договорам комиссии отражена задолженность связанных сторон Группы, возникшая в связи с оказанием Группой, выступающей в роли агента, услуг по осуществлению закупок оборудования длительного цикла изготовления, в сумме 58 003 млн. рублей, в том числе долгосрочная – 25 324 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 20 174 млн. рублей) и краткосрочная – 32 679 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 35 039 млн. рублей).

14 Активы по договору, торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2018 года в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности отражена справедливая стоимость производных финансовых инструментов в размере 162 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 198 млн. рублей), (см. Пояснение 24).

15 Займы выданные

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Долгосрочные		
Займы, выданные работникам, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 561	1 597
Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	427	79 173
Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	72 065	-
	74 053	80 770
Краткосрочные		
Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 140	24 088
Обесценение краткосрочных займов выданных, оцениваемых по амортизированной стоимости	(4 672)	(2 763)
Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 450	-
	11 918	21 325

По состоянию на 30 июня 2018 года в составе займов выданных отражены:

- долгосрочный заем в размере 61 595 млн. рублей или 844 млн. евро (номинальная стоимость 920,5 млн. евро) (на 31 декабря 2017 года: 63 392 млн. рублей или 920,5 млн. евро и проценты 5 275 млн. рублей или 76 млн. евро), выданный компании Fennovoima Oyj, являющейся совместно контролируемым предприятием Группы, для финансирования строительства АЭС «Ханхикиви-1» в Финляндии. Процентная ставка составляет 3% годовых в валюте (евро). Заем является необеспеченным. Эффективная процентная ставка для отражения займа по справедливой стоимости составила 3,91%;
- заем 11 921 млн. рублей (номинальная стоимость 11 790 млн. рублей) (на 31 декабря 2017 года: 11 718 млн. рублей), выданный АО «Концерн Титан-2», являющемуся совместно контролируемым предприятием Группы, с целью пополнения оборотных средств – в том числе, 10 554 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 10 218 млн. рублей) в составе строки «Долгосрочные займы выданные» и 1 367 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 1 500 млн. рублей) в составе строки «Краткосрочные займы выданные». Процентная ставка составляет 7,25% годовых в рублях. Эффективная процентная ставка для отражения займа по справедливой стоимости составила 7,25%.

16 Прочие внеоборотные активы

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Расходы по технологическому присоединению энергоустановок к электрическим сетям	71 882	54 264
НДС к возмещению долгосрочный	11 691	10 342
Денежные средства с ограничением к использованию	6 079	5 439
Запасы со сроком использования более 12 месяцев	3 017	2 376
Прочие внеоборотные активы	3 426	3 401
	96 095	75 822

Денежные средства с ограничением к использованию, в том числе включают средства, отраженные на лицевых счетах организаций Группы в территориальных органах

16 Прочие внеоборотные активы (продолжение)

Федерального казначейства, привлеченные для целей финансирования отдельных проектов Группы.

17 Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Остатки на банковских счетах	138 803	177 428
Депозиты со сроком до 3-х месяцев	87 809	49 347
Эквиваленты денежных средств	36 818	1 090
Прочие денежные средства	36	39
Денежные средства и их эквиваленты в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении	263 466	227 904
Банковские овердрафты, используемые в целях управления денежными потоками (см. Пояснение 19)	(239)	(351)
Денежные средства и их эквиваленты в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о движении денежных средств	263 227	227 553

18 Собственный капитал**(а) Акционерный капитал**

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

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Количество (тыс.шт.)	1 035 873	1 035 873
в т.ч. привилегированные акции	57 500	57 500
Номинальная стоимость	1 000 руб.	1 000 руб.
Акционерный капитал	1 035 873	1 035 873

19 февраля 2018 года завершен срок размещения привилегированных акций и дополнительных обыкновенных акций АО «Атомэнергопром», объявленных к размещению в декабре 2014 года на основании решения единственного акционера.

В рамках данного решения были объявлены к размещению:

- обыкновенные акции в количестве 500 000 тыс. штук на сумму 500 000 млн. рублей;
- привилегированные акции в количестве 320 000 тыс. штук на сумму 320 000 млн. рублей.

В рамках данного размещения:

- Российской Федерацией в лице Министерства финансов Российской Федерации в 2015 году было оплачено 57 500 тыс. привилегированных акций на сумму 57 500 млн. рублей путем перечисления денежных средств;
- Госкорпорацией «Росатом» было оплачено 18 354 тыс. акций на сумму 18 354 млн. рублей. Из них:

в 2015 году:

- акции в количестве 50 тыс. штук на общую сумму 50 млн. рублей оплачены путем перечисления денежных средств;

18 Собственный капитал (продолжение)

в 2016 году:

- акции в количестве 8 993 тыс. штук на общую сумму 8 993 млн. рублей оплачены путем перечисления денежных средств и 5 225 тыс. штук на общую сумму 5 225 млн. рублей путем передачи пакета акций;

в 2017 году:

- акции в количестве 1 836 тыс. штук на общую сумму 1 836 млн. рублей оплачены путем перечисления денежных средств и 2 250 тыс. штук на общую сумму 2 250 млн. рублей путем передачи пакета акций.

Номинальная стоимость фактически размещенных акций АО «Атомэнергпром» по состоянию на 30 июня 2018 года составляет 1 035 873 млн. рублей, из них: обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 978 373 тыс. штук и привилегированные именные бездокументарные акции в количестве 57 500 тыс. штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

(б) Эмиссионный доход

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

(в) Дивиденды

В феврале 2017 года решением Госкорпорации «Росатом», являющейся владельцем 100% голосующих акций АО «Атомэнергпром», был уточнен размер промежуточных дивидендов за девять месяцев 2016 года.

В январе и феврале 2017 года выплачены уточненные дивиденды по итогам работы за девять месяцев 2016 года по обыкновенным именным бездокументарным акциям в пользу Госкорпорации «Росатом» в размере 4 022 млн. рублей и привилегированным именным бездокументарным акциям в пользу Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации в размере 237 млн. рублей.

В июне 2017 года решением Госкорпорации «Росатом», являющейся владельцем 100% голосующих акций АО «Атомэнергпром», объявлены дивиденды по итогам работы за 2016 год в размере 2 686 млн. рублей, в том числе по обыкновенным акциям – 2 536 млн. рублей и привилегированным акциям - 150 млн. рублей.

Дивиденды за 2016 год были выплачены в третьем квартале 2017 года.

В январе и феврале 2018 года на основании решения Госкорпорации «Росатом», являющейся владельцем 100% голосующих акций АО «Атомэнергпром», выплачены дивиденды по итогам работы за девять месяцев 2017 года по обыкновенным именным бездокументарным акциям в пользу Госкорпорации «Росатом» в размере 5 500 млн. рублей и привилегированным именным бездокументарным акциям в пользу Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации в размере 323 млн. рублей.

В июне 2018 года решением Госкорпорации «Росатом», являющейся владельцем 100% голосующих акций АО «Атомэнергпром», объявлены дивиденды по итогам работы за 2017 год в размере 7 094 млн. рублей, в том числе по обыкновенным акциям – 6 700 млн. рублей и привилегированным акциям - 394 млн. рублей.

По состоянию на 30 июня 2018 года дивиденды за 2017 год, объявленные в июне 2018 года, выплачены не были.

19

Кредиты и займы

В данном пояснении представлена информация об условиях соответствующих соглашений по процентным займам и кредитам Группы, учитываемым по амортизированной стоимости.

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Долгосрочные обязательства		
Обеспеченные банковские кредиты	1 882	1 573
Необеспеченные банковские кредиты	44 064	18 555
Облигационный заем АО «Атомэнергопром»	45 000	45 000
Облигационный заем Uranium One Inc.	12 500	12 500
Необеспеченные займы от сторонних компаний	185	172
Кредиты, полученные от банков, связанных с государством	57 319	67 456
Займы, полученные от связанных сторон	24	-
	160 974	145 256
Краткосрочные обязательства		
Банковские овердрафты	239	351
Обеспеченные банковские кредиты	4 146	322
Необеспеченные банковские кредиты	13 070	27 655
Текущая часть облигационного займа Uranium One Inc.	952	566
Текущая часть облигационного займа АО «Атомэнергопром»	278	290
Необеспеченные займы от сторонних компаний	16	182
Кредиты, полученные от банков, связанных с государством	2 655	2 138
Займы, полученные от связанных сторон	8 608	7 961
	29 964	39 465

По состоянию на 30 июня 2018 года, в составе краткосрочных обязательств учтены проценты к уплате по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам в размере 1 354 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 1 181 млн. рублей).

Условия погашения долга и график платежей

Условия и сроки платежей по непогашенным займам были следующими:

	Валюта	Ставка процента	Срок платежа (год)	30 июня 2018	31 декабря 2017
Обеспеченные кредиты					
Обеспеченные банковские кредиты	долл. США	3,2-10,0%*	2018-2019	4 145	317
Обеспеченные банковские кредиты	долл. США	4,1-10,0%*	2021-2025	1 865	1 546
Обеспеченные банковские кредиты	чешская крона	1,8-2,6%	2023	18	32
				6 028	1 895

* По состоянию на 31 декабря 2017 года у организации Группы ПАО «Энергомашспецсталь» (Украина) имелся обеспеченный банковский кредит в долларах США со ставкой 10,0% годовых (в сумме 522 млн. рублей). При этом в целом по Группе на 31 декабря 2017 года средневзвешенная ставка процента по обеспеченным кредитам в долларах США составляла 5,75% годовых. На отчетную дату остаток по данному обеспеченному кредиту составляет 535 млн. рублей, при этом средневзвешенная ставка процента по обеспеченным кредитам в долларах США составляет 4,02% годовых.

19 Кредиты и займы (продолжение)

	Валюта	Ставка процента	Срок платежа (год)	30 июня 2018	31 декабря 2017
Необеспеченные кредиты					
	долл.				
Необеспеченные банковские кредиты	США	1,7-5,6%	2018-2023	58 567	69 892
Необеспеченные банковские кредиты	рубль	7,7-10,0%	2018	-	948
Необеспеченные банковские кредиты	рубль	7,0-7,7%	2018-2021	40 517	30 377
Необеспеченные банковские кредиты	евро	0,4-1,0%	2018-2019	18 024	14 587
				117 108	115 804
	Валюта	Ставка процента	Срок платежа (год)	30 июня 2018	31 декабря 2017
Займы полученные					
Займы, полученные от связанных сторон	рубль	4,7-11,0%	2018-2020	8 559	7 961
Займы, полученные от связанных сторон	евро	2,5%	2018	73	-
Облигационный заем					
АО «Атомэнергопром»	рубль	9,3-11,1%	2025-2026	45 278	45 290
Облигационный заем Uranium One Inc.	рубль	10,3%	2020	13 452	13 066
Займы от сторонних компаний	рубль	0,0-7,3%	2018-2022	201	354
Банковские овердрафты	евро	1,7%	2018	239	221
Банковские овердрафты	рубль	8,2%	2018	-	127
Банковские овердрафты	долл.				
Банковские овердрафты	США	1,7%	2018	-	3
				67 802	67 022

Основными кредиторами Группы выступали банки, связанные с государством: Банк ВТБ (ПАО), Банк ГПБ (АО), ПАО Сбербанк, а также АО «АЛЬФА-БАНК», АО «НОРДЕА БАНК», ПАО РОСБАНК.

Долгосрочные кредиты, полученные от банков, связанных с государством, со сроками погашения в 2019-2023 годах на отчетную дату составили 57 319 млн. рублей и не являются обеспеченными. Ставка процента составила от 5,19% до 5,64% годовых по кредитам в валюте и от 7,00 % до 7,30% годовых по кредитам в рублях. Средневзвешенная ставка процента по кредитам в валюте – 5,64% годовых, средневзвешенная ставка по кредитам в рублях – 7,15% годовых.

Краткосрочные кредиты, полученные от банков, связанных с государством, на отчетную дату составили 2 655 млн. рублей и не являются обеспеченными. Ставка процента составила от 2,00% до 5,64% годовых по кредитам в валюте, краткосрочные кредиты в рублях, полученные от банков, связанных с государством, на отчетную дату отсутствуют. Средневзвешенная ставка процента по кредитам в валюте – 2,29% годовых.

Пояснения по существенным займам представлены ниже:

(i) **Облигационный заем АО «Атомэнергопром» (выпуск 2015)**

В декабре 2015 года АО «Атомэнергопром» осуществило размещение двух выпусков биржевых облигаций (серий БО-07 и БО-08) общей номинальной стоимостью 15 000 млн. рублей. По выпуску (серии БО-07) предусмотрен опцион-пут сроком 7 лет и опцион-колл сроком 4,5 года. По выпуску (серии БО-08) предусмотрен опцион-колл сроком 5,5 лет. Ставка купона по данным выпускам составляет 11,10%.

19 Кредиты и займы (продолжение)

В ноябре – декабре 2016 года завершено размещение двух выпусков биржевых облигаций АО «Атомэнергопром» (серий БО-01 и БО-02) номинальной стоимостью 15 000 млн. Рублей каждый. Срок обращения облигаций – 10 лет. Условиями обоих выпусков предусмотрен опцион - колл в дату окончания четвертого или двенадцатого купонных периодов (т.е. через 2 или 6 лет). Ставка купона по обоим выпускам составляет 9,33% годовых.

По состоянию на 30 июня 2018 года сумма обязательств по данным облигационным займам составила 45 278 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 45 290 млн. рублей).

(ii) Облигационный заем Uranium One Inc. (выпуск 2013)

В августе 2013 года компанией Группы Uranium One Inc. был размещен рублевый облигационный заем в размере 12 500 млн. рублей с погашением в 2020 году. Процентная ставка составила 10,25%.

Сумма обязательств по указанным облигациям на 30 июня 2018 года составила 13 452 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 13 066 млн. рублей).

20 Оценочные обязательства

	30 июня 2018	31 декабря 2017
По выводу из эксплуатации основных средств (ВЭ)	74 680	73 423
На рекультивацию нарушенных земель и реабилитацию загрязненных территорий (РЗТ)	9 647	9 259
На обращение с отработавшим и облученным ядерным топливом	72 754	69 375
На обращение с радиоактивными отходами	6 179	5 302
Прочие	2 915	2 095
Итого	166 175	159 454
Долгосрочные	155 572	151 271
Краткосрочные	10 603	8 183
	166 175	159 454

Краткосрочная часть оценочных обязательств отражена в составе прочих краткосрочных обязательств.

Эффект от изменения в оценках обязательств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (уменьшение), составивший 4 617 млн. рублей, в сумме 3 634 млн. рублей был отражен в составе основных средств (Пояснение 10), 849 млн. рублей - в составе запасов (Пояснение 13), 235 млн. рублей - в отчете о прибыли и убытке в составе прочих доходов (Пояснение 7) и (101) млн. рублей - в отчете об изменениях собственного капитала в составе резерва курсовых разниц.

21

Обязательства по договору, торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Долгосрочная		
Торговая кредиторская задолженность	75 559	56 175
Авансы полученные	-	63 194
Обязательства по договору	50 042	-
Кредиторская задолженность по договорам комиссии	25 505	24 649
Кредиторская задолженность по производным финансовым инструментам	11 639	10 063
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	18 205	14 954
	180 950	169 035
Краткосрочная		
Торговая кредиторская задолженность	46 526	63 642
Авансы полученные	-	74 812
Обязательства по договору	79 186	-
Кредиторская задолженность по договорам комиссии	33 555	36 125
Задолженность перед персоналом	24 205	30 727
Дивиденды к уплате	9 738	7 610
Кредиторская задолженность по производным финансовым инструментам	78	58
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	24 114	30 416
	217 402	243 390

По состоянию на 30 июня 2018 года в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств по договору отражены авансы, полученные от компании Fennovoima Oy, являющейся совместно контролируемым предприятием Группы, в рамках исполнения ЕРС-контракта на строительство АЭС «Ханхикиви-1», в сумме 45 593 млн. рублей или 624,6 млн. евро, в том числе долгосрочные – 20 686 млн. рублей или 283,4 млн. евро и краткосрочные 24 907 млн. рублей или 341,2 млн. евро, соответственно. По состоянию на 31 декабря 2017 года указанные обязательства отражены в составе долгосрочных и краткосрочных авансов полученных в сумме 36 623 млн. рублей или 531,8 млн. евро и 25 771 млн. рублей или 374,2 млн. евро, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2018 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность за технологическое присоединение энергоустановок к электрическим сетям в сумме 80 889 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 61 438 млн. рублей), в том числе долгосрочная – 74 723 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 55 464 млн. рублей) и краткосрочная – 6 166 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 5 974 млн. рублей).

Обязательства по договору представляют собой авансы полученные с учетом эффекта от признания значительного компонента финансирования.

С целью уменьшения неблагоприятных последствий, связанных с возможным обесценением курса доллара США, в 2013 году дочерней компанией Группы, функциональной валютой которой является доллар США, были произведены операции по приобретению производных финансовых инструментов (СВОПы и форвардные контракты) для целей хеджирования рисков, связанных с колебаниями валютных курсов в отношении выпущенных рублевых облигаций. Первоначальная стоимость заключенных контрактов составляет 12 500 млн. рублей, контракты истекают в августе 2020 года. Группа применяет специальный порядок учета хеджирования в отношении части данных контрактов. По состоянию на 30 июня 2018 года Группа учитывает производные финансовые инструменты по сделкам описанным выше в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 11 639 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 10 063 млн. рублей) и 78 млн. рублей (на 31 декабря 2017

21 Обязательства по договору, торговая и прочая кредиторская задолженность (продолжение)

года: 58 млн. рублей), соответственно, и относит к уровню 3 иерархии справедливой стоимости (см. Пояснение 24).

Стоимость данных финансовых инструментов оценивается по модели определения цены. Данная модель учитывают целый ряд фактических данных, в том числе рыночные цены, кривую форвардных цен и кривую доходности. Такие фактические данные являются рыночными, или в определенных случаях, сопоставимыми с рыночными. Кривая форвардного курса рубля к доллару США использовалась для конвертации рублевых денежных потоков в доллары США в отношении каждой даты платежа, что впоследствии привело к расчету и дисконтированию чистого денежного потока в долларах США с использованием кривой доходности LIBOR. Существенные не поддающиеся наблюдению данные, используемые для оценки справедливой стоимости активов и обязательств Группы, относящихся к уровню 3, включают данные по кредитному спреду, отражающие либо риск контрагента (для активов), либо риск неисполнения обязательств со стороны Группы (для обязательств), и используются для расчета вероятности неисполнения обязательств.

Изменения справедливой стоимости указанных выше производных финансовых инструментов в сумме 598 млн. рублей, которые относятся к уровню 3 иерархии справедливой стоимости и признаются в составе прибыли и убытка за период (см. Пояснение 8).

Дефицит резерва по хеджированию производных финансовых инструментов, которые относятся к уровню 3 иерархии справедливой стоимости, на 30 июня 2018 года составил 1 472 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 1 604 млн. рублей).

22 Принятые на себя обязательства

На 30 июня 2018 года предстоящие капитальные затраты по уже заключенным договорам составили 331 591 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 372 664 млн. рублей).

Начиная с 2010 года Группой заключаются долгосрочные договоры купли-продажи (поставки) мощности новых атомных электростанций с покупателями и инфраструктурными организациями оптового рынка электроэнергии и мощности. По условиям данных договоров Группа обязуется предоставлять определенные в соответствии с договорами объемы мощности, производимые на новых объектах генерации, в течение 20 лет с даты начала исполнения обязательств. По состоянию на 30 июня 2018 года общая мощность планируемых к вводу генерирующих объектов составляет 4,6 ГВт. Планируемая сумма затрат на завершение строительства новых объектов составит около 70 млрд. рублей.

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

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

23

Условные обязательства

(а)

Страхование

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

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

- страхование гражданской ответственности эксплуатирующей организации объекта использования атомной энергии и ответственности перед третьими лицами при транспортировке радиоактивных веществ, ядерных материалов, изделий на их основе и их отходов осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1995 г. №170-ФЗ «Об использовании атомной энергии» и Венской конвенцией о гражданской ответственности за ядерный ущерб 1963 года. Размер ответственности – 5 млн. долларов США по золотому паритету 1963 года (около 11 млрд. рублей на 1 страховой случай по состоянию на отчетную дату);
- страхование гражданской ответственности организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты и гидротехнические сооружения, осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 г. №225-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте»;
- страхование ответственности владельцев транспортных средств осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 25.04.2002 г. №40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств».

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

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

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

(б)

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может

23 Условные обязательства (продолжение)

увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Группы.

(в) Обязательства по договорам поручительства

Договоры поручительства являются не подлежащими отмене заверениями того, что Группа произведет платежи в случае неисполнения обязательств другой стороной. На 30 июня 2018 года Группа заключила договоры поручительства на сумму 34 586 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 23 609 млн. рублей). В основном другой стороной по договорам поручительства являются связанные стороны.

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

24 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками**(а) Кредитный риск*****Денежные средства и их эквиваленты***

По состоянию на 30 июня 2018 года денежные средства Группы и их эквиваленты составляли 263 466 млн. рублей (31 декабря 2017 года: 227 904 млн. рублей), что отражает максимальную величину подверженности Группы кредитному риску относительно этой группы активов.

Ниже представлены банки, в которых Группа имеет денежные средства на счетах:

	30 июня 2018	31 декабря 2017
ПАО Сбербанк	164 427	91 407
Внешэкономбанк	24 207	21 608
Банк ГПБ (АО)	21 834	43 903
Банк ВТБ (ПАО)	19 486	7 721
АО «АЛЬФА-БАНК»	11 388	35 819
ПАО АКБ «Связь-Банк»	7 000	-
DenizBank (Турция)	6 392	9 690
Toronto Dominion Bank	4 624	3 054
ING Bank N.V.	2 458	3 150
ПАО РОСБАНК	-	8 460
Industrial and Commercial Bank of China (ICBC)	-	646
Прочие*	1 650	2 446
	263 466	227 904

* В том числе по состоянию на 30 июня 2018 года у Группы имеются денежные средства в кассе в сумме 10 млн. рублей (на 31 декабря 2017 года: 17 млн. рублей).

24 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)**(б) Валютный риск**

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

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

По состоянию на 30 июня 2018 года суммы чистых активов дочерних предприятий, чьей функциональной валютой являются доллар США, евро, украинская гривна и тенге в рублевом эквиваленте составляют 335 643 млн. рублей, 18 003 млн. рублей, (19 047) млн. рублей и 47 220 млн. рублей, соответственно (на 31 декабря 2017 года: 276 923 млн. рублей, 17 623 млн. рублей, (17 254) млн. рублей и 46 947 млн. рублей).

Уровень валютного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

	Выражены в			рубли*
	долл. США	евро	прочей валюте	
30 июня 2018 года				
Денежные средства	48 266	14 137	84	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	25 452	9 570	63	-
Займы выданные**	75 002	61 595	-	-
Банковские кредиты и займы	(60 559)	(18 024)	-	(13 452)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(11 735)	(6 497)	(201)	-
Нетто-величина риска	76 426	60 781	(54)	(13 452)
	Выражены в			
	долл. США	евро	прочей валюте	рубли*
31 декабря 2017 года				
Денежные средства	29 159	14 292	50	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	26 955	12 494	24	-
Займы выданные**	47 241	68 667	-	-
Банковские кредиты и займы	(50 148)	(14 587)	-	(13 066)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(13 251)	(5 292)	(104)	-
Нетто-величина риска	39 956	75 574	(30)	(13 066)

*позиция по дочерним обществам, функциональная валюта которых отлична от российских рублей

**в том числе займы, выданные компаниям Группы

Данные в таблицах выше представлены за исключением валютных рисков, относящихся к производным финансовым инструментам (Пояснение 21).

	Средний обменный курс за		Обменный курс «спот» на отчетную дату	
	шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018	год, закончившийся 31 декабря 2017	30 июня 2018	31 декабря 2017
1 доллар США	59,354	58,353	62,757	57,600
1 евро	71,822	65,901	72,992	68,867

24 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)**(в) Финансовые инструменты, не оцениваемые по справедливой стоимости**

	Уро- вень	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
		30	31	30	31
		июня 2018	декабря 2017	июня 2018	декабря 2017
Финансовые инструменты, не оцениваемые по справедливой стоимости					
Долгосрочные кредиты и займы	3	(103 474)	(87 756)	(102 497)	(86 504)
Долгосрочные облигационные займы	2	(57 500)	(57 500)	(64 584)	(64 010)
Долгосрочная дебиторская задолженность	3	19 574	16 371	18 171	15 053
Долгосрочная кредиторская задолженность	3	(93 764)	(61 008)	(98 291)	(65 075)
Долгосрочные займы выданные	3	1 988	80 770	1 988	80 770
		(233 176)	(109 123)	(245 213)	(119 766)

(i) Долгосрочные кредиты и облигационные займы

Справедливая стоимость долгосрочных банковских кредитов и займов была рассчитана путем дисконтирования с применением предполагаемой рыночной процентной ставки для аналогичных финансовых обязательств и включает все будущие выбытия денежных средств, связанные с возвратом долгосрочных кредитов и займов, в том числе их текущую часть и расходы по процентам. Под рыночной процентной ставкой понимается ставка привлечения долгосрочных заимствований компаниями с аналогичным кредитным рейтингом на аналогичные сроки и с аналогичными прочими основными условиями.

(ii) Долгосрочная дебиторская задолженность

Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской задолженности была рассчитана путем дисконтирования с применением предполагаемой рыночной процентной ставки для аналогичных финансовых активов и включает все будущие поступления денежных средств, связанные с погашением долгосрочной дебиторской задолженности.

(iii) Долгосрочная кредиторская задолженность

Справедливая стоимость долгосрочной кредиторской задолженности была рассчитана путем дисконтирования с применением предполагаемой рыночной процентной ставки для аналогичных финансовых обязательств и включает все будущие выбытия денежных средств, связанные с возвратом долгосрочной кредиторской задолженности.

(iv) Долгосрочные займы выданные

Справедливая стоимость долгосрочных займов выданных была рассчитана путем дисконтирования с применением предполагаемой рыночной процентной ставки для аналогичных финансовых активов и включает все будущие поступления денежных средств, связанные с погашением долгосрочных займов выданных.

(v) Краткосрочные финансовые инструменты

Балансовая стоимость краткосрочных финансовых инструментов, включающих в себя торговую кредиторскую задолженность, торговую дебиторскую задолженность за вычетом обесценения, кредиты и займы полученные, займы выданные, предполагается приблизительно равной их справедливой стоимости в связи с их краткосрочным характером.

(г) Иерархия справедливой стоимости

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

- уровень 1: используются (прямые) рыночные котировки в отношении идентичных активов или обязательств;

24 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)

- уровень 2: в качестве исходных данных используются рыночные параметры, кроме котировок, которые были отнесены к уровню 1, наблюдаемые по соответствующему активу или обязательству либо прямо (т.е. непосредственно цены), либо опосредованно (т.е. данные, основанные на ценах). Стоимость производных финансовых инструментов оценивается по модели определения цены. Данные модели учитывают целый ряд фактических данных, в том числе рыночные цены, кривую форвардных цен, кривую доходности, кредитные спреды, риск неисполнения обязательств и данные по кредитному рейтингу компании, выпустившей производные финансовые инструменты. Такие фактические данные являются рыночными или, в определенных случаях, сопоставимыми с рыночными;
- уровень 3: исходные параметры, используемые по соответствующему активу или обязательству, не основаны на данных с наблюдаемых рынков (ненаблюдаемые исходные параметры). Стоимость производных финансовых инструментов оценивается по модели определения цены. Данные модели учитывают целый ряд фактических данных, в том числе рыночные цены, кривую форвардных цен. Существенные не поддающиеся наблюдению данные, используемые для оценки справедливой стоимости активов и обязательств Группы, относящихся к уровню 3, включают данные по кредитному рейтингу компании, выпустившей производные финансовые инструменты.

30 июня 2018	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Инвестиции, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	102 017	1 652	103 669
Займы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	73 515	-	73 515
Финансовые обязательства				
Производные финансовые инструменты	-	-	(11 717)	(11 717)
	-	175 532	(10 065)	165 467
31 декабря 2017	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	97 527	995	98 522
Производные финансовые инструменты	-	-	198	198
Финансовые обязательства				
Производные финансовые инструменты	-	-	(10 121)	(10 121)
	-	97 527	(8 928)	88 599
			Уровень 3	
Сальдо на 31 декабря 2017				(8 928)
Изменение				(1 137)
Сальдо на 30 июня 2018				(10 065)

24 Справедливая стоимость и управление финансовыми рисками (продолжение)

В таблицах ниже представлена информация по оценкам справедливой стоимости финансовых обязательств (активов) Уровня 3:

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Остаток на начало периода	11 095	13 338
Нереализованная (прибыль)/убыток, признанная в составе прочего совокупного дохода	154	(584)
Нереализованная (прибыль)/убыток, признанная в составе прибыли или убытка*	598	(803)
Проценты, начисленные по свопу	202	204
Проценты выплаченные	(137)	(338)
Погашение форвардных контрактов в виде стрипа	-	(23)
Курсовые разницы при пересчете в валюту отчетности	915	(699)
	12 827	11 095
Нереализованный убыток, основанный на ненаблюдаемых исходных данных на дату первоначального признания	(1 272)	(1 172)
	11 555	9 923
Краткосрочная часть актива	(162)	(198)
Краткосрочная часть обязательства	78	58
Долгосрочная часть обязательства	11 639	10 063
* Относится к обязательствам на конец отчетного периода, учитываемым по справедливой стоимости и отраженным в строке «Финансовые доходы/(расходы)» консолидированного отчета о прибыли и убытке.		
	30 июня 2018	31 декабря 2017
Используемые для хеджирования		
Валютно-процентные свопы	4 237	3 743
Прочее		
Валютно-процентные свопы	7 318	6 180
	11 555	9 923
Справедливая стоимость производных активов		
Краткосрочные	(162)	(198)
	(162)	(198)
Справедливая стоимость производных обязательств		
Краткосрочные	78	58
Долгосрочные	11 639	10 063
	11 717	10 121
Итого справедливая стоимость производных финансовых инструментов	11 555	9 923

* Максимальный срок, в течение которого накопленный прочий совокупный доход будет отражаться в составе чистой прибыли - три года. Неэффективная часть расхода от инструментов хеджирования денежных потоков в размере 18 млн. рублей (в 2017 года неэффективная часть дохода составляла 18 млн. рублей) отражена в строке «Финансовые доходы/(расходы)» консолидированного отчета о прибыли и убытке за периоды, закончившиеся 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года, соответственно.

25

Сделки между связанными сторонами

(а) Отношения контроля

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

(б) Операции с участием связанных сторон

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

Поскольку конечной контролирующей стороной для Группы является Российская Федерация, Группа применяет исключение в отношении раскрытия информации об операциях с компаниями, которые являются связанными сторонами, поскольку у Правительства Российской Федерации есть контроль, совместный контроль или значительное влияние как в их отношении, так и в отношении Группы.

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

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

25 Сделки между связанными сторонами (продолжение)**(i) Доходы / продажи**

	Сумма сделки за			
	три месяца, закончившихся		шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018	30 июня 2017	30 июня 2018	30 июня 2017
Продажа товаров:	18 473	20 957	43 979	40 884
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	1 307	6 995	6 163	9 330
Компании, аффилированные с государством	16 813	13 605	37 430	31 041
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	353	357	386	513
Оказанные услуги:	4 470	7 264	8 468	13 292
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	2 757	3 642	5 103	7 417
Компании, аффилированные с государством	103	184	202	342
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	1 610	3 438	3 163	5 533
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и изменение справедливой стоимости займов, выданных связанным сторонам	1 039	819	2 237	1 581
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	230	243	546	544
Компании, аффилированные с государством	-	113	1	113
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	809	463	1 690	924
Прочие доходы	4 080	2 755	8 007	6 630
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	559	83	1 748	416
Компании, аффилированные с государством	3 516	2 491	6 242	5 986
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	5	181	17	228
	28 062	31 795	62 691	62 387

25 Сделки между связанными сторонами (продолжение)

	Остаток по расчетам по состоянию на	
	30 июня 2018	31 декабря 2017
Продажа товаров:	16 398	22 581
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	8 009	10 075
Компании, аффилированные с государством	6 663	8 775
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	1 726	3 731
Оказанные услуги:	9 646	12 066
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	5 750	8 175
Компании, аффилированные с государством	163	225
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	3 733	3 666
Проценты по займам, выданным связанным сторонам	434	5 393
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	14	113
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	420	5 280
Прочие доходы	36 820	26 150
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	26 304	19 070
Компании, аффилированные с государством	8 145	6 905
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	2 371	175
	63 298	66 190

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат урегулированию денежными средствами. Вся эта задолженность является необеспеченной.

25 Сделки между связанными сторонами (продолжение)**(ii) Расходы / приобретения**

	Сумма сделки за			
	три месяца, закончившихся 30 июня		шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017	2018	2017
Приобретение товаров, объектов основных средств и прочих внеоборотных активов:				
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(13 127)	(12 656)	(38 953)	(26 970)
Компании, аффилированные с государством	(5 979)	(4 974)	(11 242)	(10 265)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(2 465)	(2 484)	(22 864)	(5 698)
Полученные услуги:	(4 683)	(5 198)	(4 847)	(11 007)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(12 709)	(15 211)	(27 309)	(27 904)
Компании, аффилированные с государством	(4 008)	(6 353)	(8 793)	(9 840)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(6 931)	(8 195)	(16 044)	(17 128)
Прочие расходы	(1 770)	(663)	(2 472)	(936)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(5 128)	(6 576)	(7 889)	(9 557)
Компании, аффилированные с государством	(4 302)	(1 434)	(6 616)	(4 127)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(826)	(5 142)	(1 269)	(5 428)
Амортизация дисконта по кредиторской задолженности	-	-	(4)	(2)
	(1 779)	(447)	(3 132)	(1 393)
	(32 743)	(34 890)	(77 283)	(65 824)

25 Сделки между связанными сторонами (продолжение)

	Остаток по расчетам по состоянию на	
	30 июня 2018	31 декабря 2017
Приобретение товаров, объектов основных средств и прочих внеоборотных активов:	(89 936)	(74 023)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(4 899)	(9 562)
Компании, аффилированные с государством	(81 393)	(61 961)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(3 644)	(2 500)
Полученные услуги:	(6 820)	(7 803)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(2 874)	(3 967)
Компании, аффилированные с государством	(2 575)	(3 479)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(1 371)	(357)
Прочие расходы	(65 608)	(65 083)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(57 681)	(59 344)
Компании, аффилированные с государством	(1 113)	(345)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(6 814)	(5 394)
	(162 364)	(146 909)

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат урегулированию денежными средствами. Вся эта задолженность является необеспеченной.

25 Сделки между связанными сторонами (продолжение)**(iii) Авансы**

	Остаток по расчетам по	
	30 июня 2018	31 декабря 2017
Обязательства по договору:	(115 587)	(115 381)
Продажа товаров и объектов основных средств:	(45 090)	(51 172)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(37 702)	(41 286)
Компании, аффилированные с государством	(360)	(1)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(7 028)	(9 885)
Оказание услуг:	(70 497)	(64 209)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(918)	(1 200)
Компании, аффилированные с государством	(108)	(18)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(69 471)	(62 991)
Авансы выданные, активы по договору:	169 088	145 235
Приобретение товаров и объектов основных средств:	158 129	134 729
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	108 423	95 720
Компании, аффилированные с государством	1 040	980
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	48 666	38 029
Получение услуг:	10 959	10 506
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	2 113	2 110
Компании, аффилированные с государством	296	329
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	8 550	8 067
	53 501	29 854

25 Сделки между связанными сторонами (продолжение)**(iv) Займы**

	Сумма сделки за			
	три месяца, закончившихся 30 июня		шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017	2018	2017
Займы полученные и облигационные займы:	(15 538)	(8 582)	(25 315)	(33 386)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	717	(6 046)	(3 440)	(21 644)
Банки, связанные с государством	(14 968)	(2 536)	(16 844)	(11 567)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(1 287)	-	(5 031)	(175)
Займы выданные:	2 068	4 608	2 811	4 834
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	2 139	4 608	2 703	4 834
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(71)	-	108	-
Прочие финансовые вложения:	10 006	92	10 006	19 909
Векселя банков, связанных с государством	-	-	-	19 800
Депозиты в банках, связанных с государством	10 006	92	10 006	109
	(3 464)	(3 882)	(12 498)	(8 643)

25 Сделки между связанными сторонами (продолжение)

	Остаток по расчетам по состоянию на	
	30 июня 2018	31 декабря 2017
Займы полученные:	(127 336)	(122 973)
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	(5 427)	(5 691)
Банки, связанные с государством	(118 704)	(115 011)
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	(3 205)	(2 271)
Займы выданные:	84 709	96 040
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	11 085	20 648
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия	73 624	75 392
Прочие финансовые вложения:	75 207	62 355
Госкорпорация «Росатом» и ее организации	-	25
Векселя банков, связанных с государством	65 201	62 330
Депозиты в банках, связанных с государством	10 006	-
Денежные средства на счетах в банках, связанных с государством	252 746	163 679
	285 326	199 101

(в) Вознаграждения руководящим сотрудникам

Вознаграждение руководящим сотрудникам складывается из заработной платы, неденежных льгот, а также премий, определяемых по результатам года.

Общая сумма вознаграждений в виде заработной платы, премий и неденежных льгот, начисленных руководящим сотрудникам Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составила 81 млн. рублей и 134 млн. рублей, соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, составила 79 млн. рублей и 144 млн. рублей, соответственно).

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

26 События после отчетной даты**(а) Дивиденды**

В июле и августе 2018 года на основании решения Госкорпорации «Росатом», являющейся владельцем 100% голосующих акций АО «Атомэнергопром», выплачены дивиденды по итогам работы за 2017 год по обыкновенным именным бездокументарным акциям в пользу Госкорпорации «Росатом» в размере 6 700 млн. рублей и привилегированным именным бездокументарным акциям в пользу Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации в размере 394 млн. рублей.



Ангухов К. В.
Директор АО «КПМГ»

лист *

Прошнуровано, сброшнуровано
и скреплено печатью **64**
(*десятьдесят четыре*)