

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества
«Атомный энергопромышленный комплекс»
за 2018 год

Значения приводятся в тыс. руб., если не указано иное.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс» (далее - Общество) создано на основании:

- Федерального закона от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества»;
- Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Федерального закона от 05.02.2007 № 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»;
- Указа Президента Российской Федерации от 27.04.2007 № 556 «О реструктуризации атомного энергопромышленного комплекса Российской Федерации»;
- Постановления Правительства Российской Федерации от 26.05.2007 № 319 «О мерах по созданию открытого акционерного общества «Атомный энергопромышленный комплекс».

Общество создано в целях консолидации организаций атомного энергопромышленного комплекса в единый комплекс и централизованного управления этим комплексом, выработки и реализации общей стратегии развития атомного энергопромышленного комплекса, привлечения и концентрации интеллектуальных, производственных и финансовых ресурсов с целью реализации перспективных программ повышения конкурентоспособности продукции (работ, услуг).

Согласно действующей на отчетную дату редакции Устава основными видами деятельности Общества являются:

- разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе содержащих ядерные материалы и радиоактивные вещества;
- изотопное обогащение урана и других ядерных материалов;
- разработка, производство и реализация тепловыделяющих сборок ядерных реакторов, в том числе для атомных электростанций, технологий, оборудования и установок, включая объекты, расположенные за пределами Российской Федерации;
- производство и переработка ядерных и радиоактивных материалов, обращение с продуктами их переработки и источниками ионизирующего излучения (изотопной продукции);

- организация машиностроительного производства, включая проектирование и сооружение производств, разработку и создание механизмов, оборудования и систем защиты для объектов, связанных с добычей, хранением, транспортировкой, переработкой и использованием ядерных материалов и радиоактивных веществ;
- внедрение новых технологий и разработок в области использования атомной энергии;
- проведение фундаментальных, поисковых и прикладных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и проектных работ в сфере деятельности организаций атомного энергопромышленного комплекса (пп. 23 п. 21 Устава);
- разработка автоматизированных информационных систем, систем, предназначенных для научных исследований, проектирования и управления, а также системных и прикладных программных средств (пп. 27 п. 21 Устава);
- оказание консультационных услуг, в том числе связанных с компьютерными комплексами технических средств, программным, информационным обеспечением и обработкой данных, повышением эффективности управления предприятиями и организациями (пп. 28 п. 21 Устава);
- управление инвестициями и обеспечение привлечения финансирования и инвестиций (пп. 32 п. 21 Устава);
- осуществление агентской и посреднической деятельности (пп. 33 п. 21 Устава);
- осуществление иных, не запрещенных законодательством РФ видов деятельности, связанных с достижением предусмотренных уставом целей (пп. 34 п. 21 Устава).

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс». Сокращенное наименование: АО «Атомэнергопром». Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint Stock Company «Atomic Energy Power Corporation». Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSC «AEP».

В соответствии с Уставом местонахождением Общества является: 119017, Россия, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д.24.

Дата государственной регистрации: 19.07.2007. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1077758081664.

В 2018 году в Устав были внесены изменения, связанные с увеличением уставного капитала Общества, с изменением порядка подготовки и проведения общего собрания акционеров.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 составляет 1 035 873 328 тыс. руб. Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей в количестве 978 373 328 штук и привилегированные именные акции номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей каждая в количестве 57 500 000 штук.

По состоянию на 31.12.2018 94,4491%¹ размещенных акций Общества находятся в собственности Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» (обыкновенные бездокументарные) и 5,5509% в собственности Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации (привилегированные бездокументарные).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Директор Общества Комаров Кирилл Борисович на основании Устава.

Реестродержателем именных акций Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2018 составила 16 человек (на 31.12.2017 – 12 человек).

Аудитором Общества за текущий отчетный период с 01.01.2018 по 31.12.2018 является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты».

Дочерние и иные общества, в уставных капиталах которых участвует Общество на 31.12.2018, представлены в таблице:

Полное наименование	Сокращенное наименование	Адрес местонахождения	Доля владения, (%)
Акционерное общество «Альянстрасатом»	АО «АТА»	115230, г. Москва, Нагатинская ул, 4А	94,8217%
Акционерное общество «Атомредметзолото»	АО «Атомредметзолото»	109004, г. Москва, Большой Дровяной пер., д. 22	84,5145%
Акционерное общество «Атомспецтранс»	АО «Атомспецтранс»	129085, г. Москва, проспект Мира, д.81Б	80,0870%
Акционерное общество «Атомное и энергетическое машиностроение»	АО «Атомэнергомаш»	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24	100,0000%
Акционерное общество «Ветроэнергетическая отдельная генерирующая компания»	АО «ВетроОГК»	115093, г. Москва, ул. Щипок, д. 18, строение 2, эт. 3, пом. I, ком. 8	49,5000%
Акционерное общество «Ведущий научно-исследовательский институт химической технологии»	АО «ВНИИХТ»	115409, г. Москва, Каширское шоссе, д.33	96,7546%
Акционерное общество «Государственный научно-исследовательский проектный институт редкометаллической промышленности «Гиредмет»	АО «Гиредмет»	119017, г. Москва, Большой Толмачевский пер., дом 5, стр. 1	78,1145%
Акционерное общество «Государственный научный центр – Научно-исследовательский институт атомных реакторов»	АО «ГНЦ НИИАР»	433510 г. Димитровград, Ульяновская область, Западное шоссе, 9	49,0927%
Акционерное общество «Государственный научный центр Российской Федерации - Физико-энергетический институт имени А.И. Лейпунского»	АО «ГНЦ РФ - ФЭИ»	249033, Калужская обл, Обнинск г, Бондаренко пл, 1	32,7788%
Акционерное общество «Государственный научный центр Российской Федерации	АО «ГНЦ РФ ТРИНИТИ»	108840, Москва г, Троицк г, Пушкиных ул, 12	16,4474%

¹ 100% голосующих акций принадлежит Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»

Полное наименование	Сокращенное наименование	Адрес местонахождения	Доля владения, (%)
Троицкий институт инновационных и термоядерных исследований»			
Акционерное общество «Гринатом»	АО «Гринатом»	119017 г. Москва, ул. Б. Ордынка, д. 24	100,0000%
Акционерное общество «Дирекция единого заказа оборудования для АЭС»	АО «ДЕЗ»	119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр.1	100,0000%
Акционерное общество «Институт реакторных материалов»	АО «ИРМ»	624250, Свердловская обл., г. Заречный	94,3158%
Акционерное общество «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях»	АО «Концерн Росэнергоатом»	109507, г. Москва, ул. Ферганская, д.25	86,0796%
Акционерное общество «Красная звезда»	АО «Красная звезда»	115230, г. Москва, Электролитный проезд, д. 1А	94,4997%
Акционерное общество «Наука и инновации»	АО «Наука и инновации»	119180, г. Москва, Старомонетный пер., д. 26	100,0000%
Акционерное общество «Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита «НИИГрафит»	АО «НИИГрафит»	111524, г. Москва, ул. Электродная, д.2	84,8911%
Акционерное общество «Научно-исследовательский институт приборов»	АО «НИИП»	140080, г. Лыткарино Московской обл., промзона Тураево, стр. 8	37,3780%
Акционерное общество «Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации»	АО «НИИТФА»	115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д.46	95,5545%
Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт монтажной технологии - Атомстрой»	АО «НИКИМТ-Атомстрой»	127410, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 43, стр. 2	100,0000%
Акционерное общество «Ордена Ленина Научно-исследовательский и конструкторский институт энерготехники имени Н.А. Доллежалея»	АО «НИКИЭТ»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 2/8	55,8983%
Акционерное общество «НоваВинд»	АО «НоваВинд»	115093, г. Москва, ул. Щипок, д. 18, строение 2, эт. 3, пом. I, ком. 10	100,0000%
Акционерное общество «Научно-производственный комплекс «ДЕДАЛ»	АО «НПК «ДЕДАЛ»	141980, Московская область, г. Дубна, ул. Жолио-Кюри, д. 20, стр. 41	100,0000%
Акционерное общество «НПК «Химпроминжиниринг»	АО «НПК Химпроминжиниринг»	115230, г. Москва, Варшавское ш, 46	76,8832%
Акционерное общество «Научно-технический центр «Ядерно-физические исследования»	АО «НТЦ ЯФИ»	194021, г. Санкт-Петербург, 2-й Муринский пр., д. 28	100,0000%
Акционерное общество «Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ»	АО «Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ»	607188, Нижегородская область, г. Саров, проспект Мира, д. 6	100,0000%
Акционерное общество «Опытно-демонстрационный центр вывода из эксплуатации уран-графитовых ядерных реакторов»	АО «ОДЦ УГР»	636000, Томская обл, г. Северск, Автодорога 13, стр. 179А	100,0000%

Полное наименование	Сокращенное наименование	Адрес местонахождения	Доля владения, (%)
Акционерное общество «Опытный завод тугоплавких металлов и твердых сплавов»	АО «ОЗТМиТС»	115230, г. Москва, Электролитный проезд, 3А	28,4785%
Акционерное общество «Объединенная теплоэнергетическая компания»	АО «ОТЭК»	101000, г. Москва, Потаповский пер, д.5, стр.4	8,8789%
Акционерное общество «Производственное объединение «Машиностроительный завод «Молния»	АО ПО «МЗ Молния»	109428, г. Москва, Рязанский проспект, д. 6а	100,0000%
Акционерное общество «Прорыв»	АО «Прорыв»	107140, Москва г, Красносельская М. ул, 2/8, корп. 4, оф. 402	100,0000%
Акционерное общество «Производственная система «ПСР»	АО «ПСР»	109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25	100,0000%
Акционерное общество «Радиовый институт имени В.Г. Хлопина»	АО «Радиовый институт им. В.Г. Хлопина»	194021, Санкт-Петербург г, 2-й Мушинский пр-кт, 28	40,5255%
Акционерное общество «Русатом Автоматизированные системы управления»	АО «РАСУ»	109507, г. Москва, Ферганская ул, 25, корп. 1	100,0000%
Акционерное общество «Русатом растворные реакторы»	АО «РУСРЕАКТОР»	115230, г. Москва, Электролитный проезд, 1А	100,0000%
Акционерное общество «Русатом Хэлскеа»	АО «РХК»	115230, г. Москва, Варшавское ш, 46	100,0000%
Акционерное общество «Русатом Энерго Интернешнл»	АО «РЭИН»	119180 г. Москва, Старомонетный пер, д. 26	62,7892%
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	АО «СХК»	636039, Томская область, г. Северск, ул. Курчатова, д.1	1,7054%
Акционерное общество «ТВЭЛ»	АО «ТВЭЛ»	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24	100,0000%
Акционерное общество «Тенекс-Сервис»	АО «Тенекс-Сервис»	119180, г. Москва, ул. Б. Полянка, д. 25, стр. 1	100,0000%
Акционерное общество «Техснабэкспорт»	АО «Техснабэкспорт»	115184, г. Москва, Озерковская наб., д. 28, стр. 3	100,0000%
Акционерное общество «Ураниум Уан Груп»	АО «Ураниум Уан Груп»	119017, г. Москва, ул.Б.Ордынка, д.24	78,4331%
Акционерное общество «Федеральный центр науки и высоких технологий «Специальное научно-производственное объединение «Элерон»	АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»	115563, г. Москва, ул. Генерала Белова, д.14	20,9357%
Акционерное общество «Центр управления непрофильными активами атомной отрасли»	АО «ЦентрАтом»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 2	100,0000%
Акционерное общество «Энергопромалитика»	АО «ЭНПРАН»	119017, г. Москва, Пыжевский пер., д.6.	100,0000%
Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд «Атомгарант»	АО НПФ «Атомгарант»	109147, г. Москва, ул. Б. Андроньевская, д. 23, стр. 1	8,0939%
Акционерное общество «Русатом Оверсиз»	АО «РАОС»	115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.26	100,0000%

Полное наименование	Сокращенное наименование	Адрес местонахождения	Доля владения, (%)
KWINDER HOLDINGS LTD	KWINDER HOLDINGS LTD	3036, Limassol, Cyprus, Christodoulou Chatzipaviou, 205 Louloupis Court, 2nd floor, Flat/Office 201	100,0000%
ROSATOM FINANCE LTD	ROSATOM FINANCE LTD	3036, Limassol, Cyprus, Christodoulou Chatzipaviou, 205 Louloupis Court, 2nd floor, Flat/Office 201	100,0000%
Открытое акционерное общество «Спецмонтажмеханизация»	ОАО «СММ»	115230, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 2, стр. 1	48,9987%
Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Инновационная Корпорация»	ООО «ОИК»	119017 г. Москва, ул. Б. Ордынка, д. 24	66,8500%
Общество с ограниченной ответственностью «Русатом Инфраструктурные решения»	ООО «РИР»	119017, г. Москва, Погорельский пер., д. 7, строение 2, этаж 4, каб. 1	100,0000%
Общество с ограниченной ответственностью «РР-энергия»	ООО «РР-энергия»	115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 46	50,0000%
Общество с ограниченной ответственностью «Русатом Гринвэй»	ООО «Русатом Гринвэй»	119017, г. Москва, Пыжевский пер., д. 6, каб. 18	100,0000%
Общество с ограниченной ответственностью «Система мониторинга «Беркут»	ООО «СМБ»	119017 г. Москва, ул. Б. Ордынка, д. 24	100,0000%
Общество с ограниченной ответственностью «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	50,0000%

1.1. Информация о проведении общих собраний акционеров АО «Атомэнергопром» в 2018 году.

В течение 2018 года было проведено 5 собраний акционеров АО «Атомэнергопром».

Решением годового собрания акционеров от 29 июня 2018 года утверждено распределение прибыли по итогам 2017 года.

1.2. Информация о деятельности Совета директоров АО «Атомэнергопром» в 2018 году.

Состав Совета директоров АО «Атомэнергопром», действующий с 30.06.2018 до даты составления отчетности, был избран на годовом общем собрании акционеров АО «Атомэнергопром» в количестве пяти человек:

Комаров К.Б.	Первый заместитель генерального директора – директор Блока по развитию и международному бизнесу Госкорпорации «Росатом», Директор АО «Атомэнергопром»
Ляхова Е.В.	Директор по экономике и инвестициям Госкорпорации «Росатом», Заместитель директора АО «Атомэнергопром»
Мирошниченко А.В.	Советник отдела Департамента правовой и корпоративной работы Госкорпорации «Росатом», корпоративный секретарь АО «Атомэнергопром»
Ребров И.В.	Финансовый директор Госкорпорации «Росатом»
Корогодин В.И.	Директор по управлению ЖЦ ЯТЦ и АЭС Госкорпорации «Росатом»

Состав Совета директоров, действующий с 30.06.2017 по 29.06.2018:

Комаров К.Б.	Первый заместитель генерального директора – директор Блока по развитию и международному бизнесу Госкорпорации «Росатом», Директор АО «Атомэнергопром»
Ляхова Е.В.	Директор по экономике и инвестициям Госкорпорации «Росатом», Заместитель директора АО «Атомэнергопром»
Попов А.В.	Директор по правовой и корпоративной работе и имущественному комплексу – директор Департамента правовой и корпоративной работы Госкорпорации «Росатом»
Ребров И.В.	Финансовый директор Госкорпорации «Росатом»
Корогодин В.И.	Директор по управлению ЖЦ ЯТЦ и АЭС Госкорпорации «Росатом»

В 2018 году было проведено 54 заседания Совета директоров АО «Атомэнергопром».

Решением Совета директоров от 30 мая 2018 года утверждена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год.

Решением Совета директоров от 25 июня 2018 года утверждена аудиторская организация на 2018 год.

1.3. Распределение чистой прибыли в 2018 году.

Общим собранием акционеров утверждено следующее распределение чистой прибыли АО «Атомэнергопром» за 2017 год:

- отчисление в резервный фонд в соответствии с учредительными документами – 1 396 406 тыс. руб.;
- выплата дивидендов по итогам 2017 года – 7 093 766 тыс. руб.;
- оставить в распоряжении Общества – 11 176 323 тыс. руб.

В 2018 году общим собранием акционеров приняты решения о выплате промежуточных дивидендов:

- по результатам первого полугодия 2018 года в размере 1 588 156 тыс. руб.;
- по результатам девяти месяцев 2018 года в размере 6 882 012 тыс. руб.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
EUR	79,4605	68,8668	63,8111
USD	69,4706	57,6002	60,6569

руб.

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

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

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

Долгосрочная кредиторская задолженность отражается по статье «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

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

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

2.4. Нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

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

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

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.5. Основные средства.

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

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

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

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

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

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

В случае реализации объекта недвижимости, права собственности на который подлежат государственной регистрации, для отражения переданного покупателю по Акту приема-передачи объекта основных средств до момента признания доходов и расходов от его выбытия используется счет 45 «Товары отгруженные».

2.6. Вложения во внеоборотные активы.

В составе вложений во внеоборотные активы отражаются незавершенные капитальные вложения, затраты по незаконченным операциям по приобретению и созданию нематериальных активов, затраты по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам.

Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости. Фактическими затратами на создание объектов капитального строительства являются: стоимость проектно-изыскательских работ, стоимость оборудования входящего в смету строек, стоимость строительно-монтажных работ, расходы по краткосрочной аренде земельных участков под объекты строительства, стоимость услуг инспектирующих органов, затраты по пуско-наладочным работам,

агентское вознаграждение по строительству объектов и другие расходы, предусмотренные сметами, сметно-финансовыми расчетами.

2.7. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Фактические затраты на приобретение материалов определяются с учетом дополнительных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету.

МПЗ, полученные безвозмездно, по договору дарения, а также остающиеся от выбытия основных средств и другого имущества, выявленные излишки при инвентаризации принимаются к учету исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. При этом в расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

При продаже и ином выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета товаров на конец месяца. При этом в расчет средней оценки по каждой единице учета товаров включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления в течение месяца.

2.8. Финансовые вложения.

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

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

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

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется Обществом ежегодно на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения.

Резерв под обесценение финансовых вложений относится на уменьшение финансового результата Общества.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Выданные Обществом беспроцентные займы, полученные беспроцентные векселя и аналогичные им активы финансовыми вложениями не признаются.

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

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

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение, с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) и степени ликвидности:

1) долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы»;

2) краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» либо «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела «Оборотные активы» в зависимости от степени их ликвидности;

3) задолженность по доходам, начисленным по финансовым вложениям, отражается по группе статей «Дебиторская задолженность».

2.9. Расходы будущих периодов.

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

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.10. Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности).

Общество признает обязательствами задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передать денежные средства, имущество, выполнить работы или услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает дебиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, имущество, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, Общество относит на прочие расходы. Если под данную сумму задолженности был создан резерв по сомнительным долгам, то списание дебиторской задолженности производится за счет резерва.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров. Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

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

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

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

Если Общество привлекает заемные средства посредством выпуска и продажи облигаций, то величина заемного обязательства (кредиторская задолженность) отражается с учетом процентов, причитающихся к уплате, начисленных в соответствии с условиями выпуска ценной бумаги.

2.11. Учет оценочных резервов.

Оценочными резервами являются резервы, формируемые в целях повышения достоверности отчетности Общества в виде разницы между учетной и рыночной стоимостью имущества Общества. Расходы по формированию оценочных резервов рассматриваются Обществом в составе прочих.

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под снижение стоимости объектов незавершенного строительства.

2.12. Учет оценочных обязательств.

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на выплату проектных премий;
- на выплаты по прочим премиям сотрудникам.

2.13. Отложенные налоги.

Общество свернуто отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.14. Учет текущего налога на прибыль организации - ответственного участника КГН.

Ответственный участник КГН (в качестве участника КГН) рассчитывает текущий налог на прибыль по видам деятельности, включаемым в консолидированную налоговую базу КГН, обособленно от текущего налога на прибыль по видам деятельности, которые не включаются в указанную базу.

Текущий налог на прибыль формируется организацией - ответственным участником КГН на счете 78 «Расчеты с участниками консолидированной группы налогоплательщиков».

Расчет консолидированной налоговой базы и суммы налога на прибыль КГН, подлежащего уплате в бюджет ответственным участником КГН, производится вне системы бухгалтерского учета на основании данных Единого налогового регистра.

Консолидированная налоговая база определяется ответственным участником КГН как сумма всех налоговых баз участников КГН с учетом особенностей, установленных статьей 278.1 НК РФ.

Убытки, полученные участниками КГН в отчетном (налоговом) периоде, подлежат суммированию. Консолидированная налоговая база текущего отчетного (налогового) периода определяется с учетом указанной суммы убытков. При этом такая сумма убытков учитывается в размере, не превышающем 50 % консолидированной налоговой базы текущего отчетного (налогового) периода.

Сумма убытка, оставшаяся не учтенной при определении консолидированной налоговой базы за налоговый период (в т. ч. по операциям с ценными бумагами и

производными финансовыми инструментами), приходящаяся на ответственного участника (в качестве участника КГН), принимается в целях налогообложения в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК РФ.

Указанная сумма убытка приводит к образованию ОНА, который должен привести к уменьшению текущего налога на прибыль ответственного участника (в качестве участника КГН) в следующем за налоговым или в последующих налоговых периодах.

Сумма налога на прибыль по КГН в целом, подлежащая уплате организацией - ответственным участником КГН в бюджет, отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 78 «Расчеты с участниками консолидированной группы налогоплательщиков» и кредиту счета 68 «Расчеты по налогам и сборам».

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного организацией – ответственным участником КГН (в качестве участника КГН) для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с организации – ответственного участника (организации – ответственному участнику) КГН исходя из условий договора о создании КГН, отражается в бухгалтерском учете организации – ответственного участника КГН на счете 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции со счетом 78 «Расчеты с участниками консолидированной группы налогоплательщиков».

По полученному организацией – ответственным участником КГН в отчетном периоде налоговому убытку отложенный налоговый актив в ее бухгалтерском учете не формируется.

Отложенный налоговый актив в отношении убытков организации – ответственного участника КГН (в качестве участника КГН), которые исчислены ею в соответствии с НК РФ до вхождения в КГН и которые не могут уменьшить консолидированную налоговую базу КГН, не списывается со счета 09 «Отложенные налоговые активы» до момента выхода организации - ответственного участника из КГН и начала его использования в целях уменьшения налога на прибыль.

2.15. Признание доходов и расходов.

Общество подразделяет доходы и расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

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

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

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

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

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

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

6) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов;

7) доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;

8) доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;

9) доходы и расходы от переуступки прав требования;

10) доходы и расходы от ликвидации материально-производственных запасов;

11) доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций.

Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов затрат по видам деятельности.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, признаются расходами текущего периода.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

2.16. Особенности формирования Отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Общества относятся:

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

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»);

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

В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о поступлении и расходовании денежных потоков в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 9 ПБУ 23/2011):

платежи налогов и сборов, возврат сумм излишне взысканных налогов, сборов;

поступление страховой выплаты;

предоставление средств целевого финансирования;

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

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

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

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

Денежные потоки от финансовых операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 11 ПБУ 23/2011):

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

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Предоставление и возврат краткосрочных займов сроком до трех месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных, финансовых операций развернуто.

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

Изменения в учетной политике на 2019 год.

В Учетной политике уточнен порядок признания доходов по обычным видам деятельности. Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

При этом в случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено

договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В Учетную политику внесены изменения в части отражения восстановления ранее созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей. При выбытии неликвидных и не востребуемых материально- производственных запасов сумма восстановленного резерва относится на прочие доходы Общества.

В Учетной политике уточнен порядок отражения восстановления ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений при выбытии финансового вложения. Выбытие финансового вложения, в отношении которого в прошлые годы был создан резерв под обесценение, осуществляется за счет этого резерва (полностью или частично в зависимости от зарезервированной суммы на начало отчетного года). При этом сумма резерва под обесценение финансового вложения, признанная в отчетном году, восстанавливается в составе прочих доходов Общества.

В Учетной политике внесены изменения в части порядка отражения ранее созданного резерва под обесценение объектов незавершенного строительства.

Выбытие объектов незавершенного строительства, в отношении которого в прошлые годы был создан резерв под обесценение, осуществляется за счет этого резерва (полностью или частично в зависимости от зарезервированной суммы на начало отчетного года).

При этом сумма резерва, признанная в отношении указанного объекта незавершенного строительства в отчетном году, восстанавливается в составе прочих доходов Общества.

Внесенные в Учетную политику изменения не окажут существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

В течение 2018 года ошибок за 2017 год и 2016 год и более ранние даты, которые существенно могли бы повлиять на экономические решения пользователей, Обществом не выявлены.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2018 года соответствуют исходящим данным бухгалтерского баланса за 2017 год.

С целью сопоставимости строк в отчет о движении денежных средств за 2018 год внесены следующие изменения за 2017 год:

Наименование показателя	Код строк и	За январь-декабрь 2017		
		Сумма за период по строке	Откорректированная сумма за период по строке	Сумма корректировки показателя
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	4120	(65 442 211)	(66 359 830)	(917 619)
прочие платежи	4129	(5 164 989)	(6 082 608)	(917 619)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(30 457 537)	(31 375 156)	(917 619)

Наименование показателя	Код строк и	За январь-декабрь 2017		
		Сумма за период по строке	Откорректированная сумма за период по строке	Сумма корректировки показателя
Денежные потоки от инвестиционных операций	4220	(431 037 711)	(430 120 092)	917 619
Платежи - всего				
Прочие платежи	4229	(917 619)	-	917 619
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15 559 961	16 477 580	917 619
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(50 509 370)	(50 509 370)	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	111 692 450	111 692 450	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	64 838 141	64 838 141	-

В результате переклассификации с целью сопоставимости данных операции по приобретению и погашению краткосрочных банковских облигаций со сроком погашения (размещения) три и менее месяцев перенесены из строки 4229 «Прочие платежи» показателя «Денежные потоки от инвестиционных операций» в строку 4129 «Прочие платежи» показателя «Денежные потоки от текущих операций».

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг.

Общество управляет большим количеством организаций гражданской части атомной отрасли, составляющих полную технологическую цепочку – от добычи урана и производства оборудования для атомной промышленности, до строительства атомных электростанций, выработки и продажи электроэнергии. В данном пункте приводятся риски, связанные с указанной деятельностью Общества.

Представленный перечень факторов не является исчерпывающим, а лишь отражает точку зрения и собственные оценки Общества. Необходимо учитывать, что развивающиеся экономики, такие, как экономика Российской Федерации, подвержены быстрым изменениям, и что приведенная в настоящем документе информация может достаточно быстро устареть. Соответственно, инвесторам необходимо тщательным образом оценить собственные риски и принять решение о целесообразности инвестиций с учетом существующих рисков. На практике, осуществление инвестиций на развивающихся рынках подходит для квалифицированных инвесторов, полностью осознающих уровень текущих рисков, при этом инвесторам рекомендуется проконсультироваться с собственными юридическими и финансовыми консультантами до осуществления инвестиций в российские ценные бумаги.

Политика Общества в области управления рисками основана на постоянном мониторинге внешней и внутренней среды и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения одного или нескольких

перечисленных ниже рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Перечень проводимых мероприятий будет зависеть от особенностей ситуации, создавшейся в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных последствий, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку многие из изложенных факторов находятся вне сферы контроля Общества.

4.1. Отраслевые риски.

На дату окончания отчетного периода Общество является управляющей компанией, объединяющей организации гражданской части атомного энергопромышленного комплекса России, которые обеспечивают полный цикл производства в сфере ядерной энергетики, от добычи урана до строительства АЭС и выработки электроэнергии, и уделяет приоритетное внимание повышению качества выпускаемой продукции, внедрению новых технологий и экологическому менеджменту. Ухудшение ситуации в отрасли может наступить в результате:

1) снижения тарифов на электроэнергию (мощность) или превышения темпов роста себестоимости производства электроэнергии над темпами роста тарифов в отношении электроэнергии, поставляемой АЭС населению и приравненным к нему потребителям по регулируемым уполномоченным органом государственной власти – Федеральной антимонопольной службой (далее ФАС России) договорам, и цен, складывающихся на конкурентном рынке электрической энергии и мощности;

2) долгосрочного тренда снижения энергопотребления;

3) существенного падения платежеспособности основных потребителей электроэнергии, как следствия макроэкономической ситуации в стране;

4) увеличения затрат дочерних обществ, а также самого Общества в результате ухудшения общей макроэкономической ситуации (роста инфляции, процентных ставок, ограниченности доступа к финансовым ресурсам, разнонаправленного изменения валютных курсов, снижения платежеспособности клиентов и т.д.) в России и странах-покупателях российского ядерного топлива, услуг по обогащению урана и услуг по строительству АЭС;

5) изменения отношения населения к атомной энергетике вследствие радиационных инцидентов;

6) снижения рыночных котировок природного урана, услуг по конверсии и обогащению урана, рыночного уровня цен на услуги по фабрикации ядерного топлива или опережающий темп роста издержек производства продукции и услуг ядерного топливного цикла по отношению к темпу роста уровня рыночных цен.

Факторы (1)-(2) относятся только к внутреннему рынку. Действие других вышеперечисленных факторов относится как к внутреннему, так и внешнему рынкам. Фактор (1) является отражением социальной политики государства,

поддерживаемой государственным регулированием цен на электроэнергию и мощность для населения и приравненных к нему потребителей. В 2018 г. примерно 19,7% вырабатываемой филиалами АО «Концерн Росэнергоатом» – АЭС электроэнергии и примерно 27% электрической мощности реализовано по регулируемым договорам по тарифам на электроэнергию и на мощность, установленным ФАС России. Для снижения влияния данного фактора организации, чьи тарифы регулируются ФАС России, ведут постоянную работу с последней для утверждения экономически обоснованных ставок. Остальная электрическая энергия поставляется АО «Концерн Росэнергоатом» на рынок на сутки вперед (РСВ), где цена формируется на конкурентной основе. На цену оказывает влияние, в том числе, цена на топливо, используемое тепловыми электростанциями, замыкающими баланс спроса и предложения на рынке. При уменьшении спроса на электроэнергию, АЭС, как одни из наиболее экономичных генераторов, сохраняют свою выработку, при этом цена на электроэнергию падает, так как с рынка вынужденно уходят наименее экономичные среди замыкающих баланс тепловых станций генераторы, объективно «поднимавшие» до этого цену на электроэнергию на рынке.

Факторы (2)-(4): возможное падение спроса на электроэнергию со стороны основных потребителей на внутреннем рынке, а также снижение их платежеспособности находится вне влияния Общества и его дочерних обществ. Действия Общества направлены на снижение, в первую очередь, финансовых рисков, присущих деятельности Общества, как на внутреннем, так и на внешних рынках: консолидация активов отрасли позволила создать крупного игрока, что обеспечило снижение рисков инвесторов и в свою очередь, уменьшение стоимости привлекаемого капитала, который может быть использован для финансирования инвестиционной программы организаций. Кроме того, в текущей макроэкономической ситуации Обществом дополнительно предпринимаются следующие действия: импортозамещение закупаемого оборудования и комплектующих и заключение контрактов на закупку с фиксированием цены в рублях, оптимизация инвестиционной программы, активизация продвижения товаров, услуг Общества на внешних рынках, аудит управленческих и обеспечивающих функций для целей оптимизации процессов и снижения затрат, повышение мотивации на снижение затрат.

Фактор (5): изменение отношения населения к атомной энергетике вследствие ядерных событий. Действия Общества для уменьшения данного фактора: соблюдение на всех дочерних организациях Общества международных и российских норм в сфере ядерной и радиационной безопасности, что является для организаций Госкорпорации «Росатом» задачей номер один. Для обеспечения надлежащего контроля ядерной и радиационной безопасности на дочерних организациях Общества действует общероссийская автоматизированная система контроля радиационной обстановки АСКРО. Данные поступают в Ситуационно-

кризисный центр Госкорпорации «Росатом», они доступны также в режиме реального времени на сайтах многих организаций Общества (в том числе, на сайте www.russianatom.ru).

Фактор (6): неопределенность финансового результата дочерних компаний Общества, осуществляющих поставки продукции и услуг ядерного топливного цикла на внешние рынки (АО «Техснабэкспорт», АО «ТВЭЛ», АО «Ураниум Уан Груп») в значительной мере зависит от колебаний (волатильности) рыночных котировок на природный уран, услуги по конверсии и обогащению. Действия Общества: выстраивание ценовой политики, обеспечивающей поддержание оптимального баланса между рыночно-ориентированным и эскалационным (инфляционный рост цен) ценообразованием в контрактах.

Конкурентные позиции Общества имеют серьезный запас прочности, который поддерживается, в том числе, за счет передовых высокотехнологичных научных разработок, проводимых в настоящее время, и уникального опыта, накопленного за 70 лет по всему спектру технологий ядерно-топливного цикла и строительства АЭС. Так, например, российская технология центрифужного разделения является наиболее экономически эффективной, в России работает единственный в мире промышленный реактор на быстрых нейтронах и т.д. Над сохранением за Россией передовых позиций в развитии технологий атомной энергетики трудятся научно-исследовательские институты, являющиеся, в том числе, дочерними компаниями Общества.

Общество не предполагает столь значительного ухудшения ситуации в отрасли, которое может отразиться на его способности исполнять обязательства по ценным бумагам и предпримет все необходимые меры для снижения негативного влияния факторов в случае их появления. В настоящее время на мировом урановом рынке имеет место некоторый дисбаланс между спросом на природный уран и его предложением. Для решения данной проблемы дочерние компании Общества предпринимают усилия по балансировке развития добычи как на территории России, так и в других странах. Как уже отмечалось, особенностью деятельности Общества и его дочерних компаний является полный цикл производства, где все ключевые организации выстроены в единую вертикаль. Это позволяет управлять рисками, связанными с возможным негативным влиянием изменения цен на сырье. Потребность в природном уране внутри группы полностью обеспечивается добычей на производственных предприятиях, входящих в группу, но не весь объем добычи природного урана реализуется внутри группы, поэтому добывающие предприятия для большей части своей продукции имеют гарантированный рынок сбыта и полностью обеспечивают потребности перерабатывающих предприятий в урановом сырье (с учетом вторичных источников), а также другой химической продукции, используемой в ядерно-топливном цикле.

Основные услуги, используемые организациями Общества в своей деятельности – геологоразведочные, инжиниринговые, транспортные, строительные и т.д. – также предоставляются организациями внутри группы.

Таким образом, влияние изменения цен на сырье и/или услуги на внешнем и внутреннем рынках одинаково воздействует на Общество и его возможности исполнять обязательства по ценным бумагам: снижение цен на уран может привести к уменьшению объемов рентабельной добычи, осуществляемой дочерними компаниями Общества, и снижению экономической эффективности программ проведения поисково-разведочных работ. С другой стороны, сокращение геологоразведочных работ и добычи приведет к новому балансу спроса и предложения и росту цен на урановое сырье.

В случае роста затрат на закупки материально-технических ресурсов и использование услуг сторонних организаций Общество предполагает следующую систему действий для уменьшения указанных рисков:

- оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство;
- активное использование конкурентной среды в сфере закупок материалов, работ и услуг.

Общество имеет программу снижения капитальных и операционных затрат, позволяющую выполнять свои обязательства в случае существенного падения цен на сырье и услуги.

Основным доходом Общества, как юридического лица являются поступления доходов от участия в других юридических лицах.

Резкое падение мировых цен на урановое сырье и услуги по обогащению может сократить общую величину доходов Общества, и, как следствие, повлечь за собой вынужденное сокращение инвестиционной программы Общества и его дочерних компаний. Снижение тарифов на электроэнергию, поставляемую по регулируемым договорам, а также цен на электроэнергию на конкурентном рынке, вырабатываемую АЭС, также может повлиять на величину доходов Общества и объемы реализуемой инвестиционной программы. Для минимизации указанного риска проводится постоянная работа с уполномоченными органами государственной власти с целью утверждения обоснованного уровня тарифов, а также в части разработки совместно с другими заинтересованными субъектами рынка, более совершенных и обеспечивающих сбалансированность интересов производителей и потребителей электроэнергии правил и регламентов работы рынка. В настоящее время методика установления тарифов прозрачна. Несмотря на существующие еще нерешенные проблемы, ситуация благоприятна для АО «Концерн Росэнергоатом» и для Общества: она обеспечивает покрытие экономически оправданных издержек, возмещение всех переменных и постоянных

операционных издержек, амортизации и процентов на привлеченные заемные средства, а также формирование специальных резервных фондов для строительства новых и модернизации существующих станций, а также для формирования обоснованной чистой прибыли.

В среднесрочной перспективе Общество не предполагает серьезных негативных изменений на рынке уранового сырья и услуг по его обогащению, а также снижения тарифов на производимую электроэнергию ниже себестоимости, которые могли бы повлиять на получение доходов Обществом и исполнение Обществом своих обязательств по ценным бумагам.

4.2. Страновые и региональные риски.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации в городе Москва. При этом Общество является частью Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» и, в свою очередь, головной компанией для ряда организаций гражданской части атомного энергопромышленного комплекса, которые ведут деятельность на всей территории Российской Федерации. В связи с этим Общество не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

В настоящее время политическая ситуация в стране и регионах присутствия благоприятствует деятельности Общества. За последние годы были разработаны и приняты ряд нормативно-правовых документов, позволивших сформировать правовую базу для создания Общества, а также решить вопросы управления организациями атомной отрасли, земельных отношений и многие другие. Принята государственная программа «Развитие атомного энергопромышленного комплекса» (постановление Правительства Российской Федерации от 02.06.2014 г. № 506-12 в редакции с последующими изменениями и дополнениями), предусматривающие основные мероприятия в области реформирования и дальнейшего развития атомной отрасли, выделяются бюджетные средства на финансирование федеральных целевых программ, в частности, строительство атомных электростанций. Таким образом, Общество оценивает политическую ситуацию в стране и регионах присутствия как стабильную и прогнозируемую.

По состоянию на 31.12.2018 Обществу присвоен кредитный рейтинг международного рейтингового агентства S&P на суверенном уровне – «BBB-/A-3», прогноз – «Стабильный», международного рейтингового агентства Fitch Ratings на суверенном уровне «BBB-», прогноз – «Позитивный», международного рейтингового агентства Moody's Investors Service на уровне «Ba1», прогноз – «Позитивный», а также национального рейтингового агентства АО «Эксперт РА» на суверенном уровне «ru AAA» прогноз – «Стабильный».

Вероятность введения политически-мотивированных ограничений на деятельность Общества на основных рынках сбыта урановой продукции оценивается как низкая, а встречных российских экспортных ограничений как

крайне низкая, стремящаяся к нулевой. Характерный для мирового уранового рынка в основном долгосрочный характер контрактов и длительность производственно-логистического цикла изготовления ядерного топлива делают маловероятным замещение поставок организаций Общества без создания угрозы для энергетической безопасности стран – покупателей урановой продукции. В случае реализации этих рисков организации Общества будут вынуждены, в зависимости от конкретных обстоятельств, предпринять все разумные усилия по снижению воздействия обстоятельств непреодолимой силы на покупателей. Несмотря на малую вероятность риска ограничений такого рода, проработаны меры по снижению ущерба от них как для покупателей, так и для Общества, включая анализ возможностей переноса заказов на внутрироссийские предприятия, юридической защиты интересов Общества и др.

Возможны неблагоприятные изменения условий реализации строительных проектов со стороны иностранных государств, что может повлечь неспособность (или ограничение способности) выполнять обязательства по заключенным контрактам. В значительной степени факторы политического риска находятся вне зоны влияния Общества.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

Общество осуществляет деятельность в социально-значимом секторе экономики. Организации, находящиеся под управлением Общества, обладают определенным уровнем финансовой стабильности, достаточной для преодоления краткосрочных негативных экономических изменений в стране. В случае если негативные изменения ситуации в стране в целом и регионах, где Общество осуществляет свою деятельность, будут продолжаться, Общество будет проводить соответствующие мероприятия по минимизации издержек, сокращению инвестиционной программы, реализации антикризисной программы.

Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на деятельность Общества путем финансирования федеральных целевых программ, принятия решений уполномоченными органами государственной власти в отношении отдельных аспектов деятельности дочерних обществ при производстве и продаже продукции (в частности, установления тарифов на продукцию).

Изменения в законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность Общества и его дочерних компаний. Характер и частота таких изменений, и риски с ними связанные, мало предсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность, и рентабельность деятельности Общества.

Параметры проводимых мероприятий, предпринимаемых Обществом при неблагоприятных тенденциях, будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.

В результате военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и других политических и социальных катаклизмов Общество может понести убытки. Однако вероятность возникновения в Российской Федерации ситуаций, в результате которых убытки Общества могут быть существенными, Общество оценивает как минимальные. Правительство РФ принимает меры по снижению темпов роста инфляции, устранению отставания темпов роста заработной платы от темпов роста инфляции, повышению минимальных размеров пенсий, что объективно способствуют стабилизации социальной ситуации в РФ.

Страна и регион, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением и не являются удаленными и труднодоступными. Повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения оцениваются Обществом как минимальные.

Дочерние компании Общества осуществляют деятельность в различных регионах России и за рубежом, на огромной территории с различными природно-климатическими условиями и геофизическими факторами. С точки зрения возможности проведения превентивных мероприятий, опасные природные процессы, как источник чрезвычайных ситуаций, могут прогнозироваться с небольшой заблаговременностью. В каждом конкретном случае организации, в уставных капиталах которых участвует Общество, реализуют свой набор мероприятий, призванный минимизировать риски, связанные с опасностью стихийных бедствий и негативным влиянием природно-климатических условий: проводятся подготовительные мероприятия, создаются аварийные запасы материально-технических ресурсов и аварийно-восстановительные бригады, усиливается контроль за показателями работы техники и электронных систем управления и т.д.

4.3. Риск потери деловой репутации (репутационный риск).

Возможно изменение восприятия заинтересованными сторонами надежности и привлекательности Общества и его дочерних компаний.

Общество дорожит репутацией надёжного партнёра, всегда исполняющего свои обязательства, для чего Обществом наряду с постоянным повышением уровня безопасности и надежности продукции, выполняется комплекс мероприятий, направленных на повышение информационной прозрачности и открытого взаимодействия со всеми заинтересованными сторонами, в том числе: публикуются отчеты об основных финансово-экономических и производственных результатах деятельности, а также результаты в области обеспечения ядерной и радиационной безопасности, охраны окружающей среды, вкладов в развитие территорий присутствия, реализации социальной политики и других аспектах устойчивого развития Общества и его ключевых организаций; сформирована и расширяется сеть информационных центров атомной отрасли, через которые проводится информационно-разъяснительная работа в регионах присутствия предприятий Общества.

4.4. Финансовые риски.

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества, а предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер защиты затруднена неопределенностью и многовариантностью развития возможной ситуации.

Финансовые риски возникают в сфере отношений Общества и его дочерних компаний с банками и другими финансовыми институтами. Чем выше отношение заемных средств к собственным средствам Общества, тем больше Общество зависит от кредиторов, тем серьезнее и финансовые риски, поскольку ограничение или прекращение кредитования, ужесточение условий кредита, влечет за собой трудности в хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с изменениями валютных курсов:

Общая стратегия Общества направлена на снижение риска курсовых разниц, связанного с использованием валют, отличных от российского рубля. Учитывая, что Общество осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, риски, связанные с колебаниями валютных курсов, не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и оцениваются Обществом как незначительные.

Изменения курсов валют могут иметь косвенное влияние на Общество через снижение уровня дохода, получаемого Обществом от участия в дочерних компаниях, имеющих займы или кредиты, номинированные в иностранной валюте, имеющих вложения в зарубежные проекты, а также от организаций, значительную долю в выручке которых составляет экспорт, в случае, если эти величины не сбалансированы между собой.

В отношении значительных колебаний валютного курса можно отметить, что они повлияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, косвенно — и на деятельность самого Общества.

Подходы к управлению валютными рисками:

- 1) диверсификация валют по портфелю при соблюдении в каждом конкретном контракте одной валюты в качестве базовой;
- 2) привлечение кредитов в валюте экспортных контрактов для соблюдения баланса требований и обязательств в валюте (естественное хеджирование);
- 3) применение инструментов финансового хеджирования при наличии открытой валютной позиции (ОВП) в целях ее сокращения.

Риски, связанные с изменениями процентных ставок:

Деятельность Общества подвержена риску изменения процентных ставок, но риск является сбалансированным. Однако повышение процентных ставок может

ограничить темпы развития деятельности дочерних компаний Общества, и косвенно (через выплату дивидендов) сказаться на деятельности Общества.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Общества:

Подходы к управлению процентными рисками:

1) соблюдение баланса процентных доходов и расходов по срокам и объемам;
2) при привлечении новых кредитов или займов руководство Группы решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения. При прочих равных условиях отдается предпочтение долгосрочным кредитам с фиксированной ставкой, имеющим бесплатное право досрочного погашения;

3) при наличии кредитов, имеющих переменную ставку, по которым имеется риск повышения ставки, производится их рефинансирование за счет свободной ликвидности пула.

В случае негативного влияния изменения валютного курса на финансово-экономическую деятельность, Общество планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае (рекомендовать дочерним компаниям Общества определенный план действий с учетом общего баланса интересов).

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению Общества, значения инфляции, а также предполагаемые действия Общества по уменьшению указанного риска.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, рост инфляции в РФ приведет к общему росту процентных ставок.

Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на уровень рентабельности Общества и результаты финансово-хозяйственной деятельности, однако это влияние не является фактором прямой зависимости. Опосредованная зависимость рентабельности Общества от изменения индекса потребительских цен обусловлена, в основном, тем, что инфляции подвержены дочерние компании Общества, а само Общество занимается управлением, а не производством и реализацией продукции, работ и услуг. Таким образом, нет никаких гарантий, что возможное увеличение потребительских цен не приведет к падению уровня рентабельности Общества в будущем.

Существующий в настоящее время уровень инфляции не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества. В соответствии с прогнозными значениями инфляции, она не должна оказать существенного влияния на платежеспособность Общества. Критические, по мнению Общества, значения инфляции – свыше 30% годовых. Достижение инфляцией критического уровня Общество считает маловероятным.

Показатели финансовой отчетности Общества, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Наибольшему влиянию в отчетности Общества в результате наступления указанных рисков подвержен показатель дебиторской задолженности, возникающей вследствие экономической неспособности контрагентов оплачивать услуги Общества или поставить оплаченную продукцию. Вероятность возникновения данного риска невелика и сопряжена с общей ситуацией в стране, инфляцией и изменением курса валют и их влиянием на экономику России в целом. Ухудшение экономической ситуации в России также может сказаться на росте затрат дочерних компаний Общества и, как следствие, на объеме доходов Общества, получаемых от участия в других организациях.

Инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание товаров, используемых в работе материалов и услуг, могут оказать влияние на увеличение валюты баланса, и увеличить себестоимость (непосредственно в случае Общества – управленческие расходы, т.к. Общество осуществляет управление дочерними компаниями).

4.5. Риски, связанные с деятельностью Общества.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество:

На дату окончания отчетного года Общество участвует в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово – хозяйственной деятельности:

Заявитель (кредитор): Общество

Должник: ОАО «БАНК РОССИЙСКИЙ КРЕДИТ»

Суть спора: признание должника несостоятельным (банкротом)

Арбитражным судом города Москвы в отношении должника введена процедура конкурсного производства.

Заявитель (кредитор): Общество

Должник: ОАО «ЗПК»

Суть спора: признание должника несостоятельным (банкротом)

Арбитражным судом Красноярского края в отношении должника введена процедура конкурсного производства.

Заявитель (кредитор): Мамонтов С.В.

Ответчики: Мещеряков А.И., ФГУП «ГХК», Общество

Суть спора: привлечение в рамках арбитражного дела А33-12732/2017 контролирующего лица (Мещеряков А.И., ФГУП «ГХК» и Общество) к субсидиарной ответственности по долгам ОАО «ЗПК».

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности, либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Общество имеет лицензию на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

В случае, если в будущем у Общества появятся иные лицензируемые виды деятельности, Общество приложит все необходимые усилия по получению таких лицензий, продлению срока их действия.

Риски, связанные с возможной ответственностью по долгам третьих лиц, в том числе дочерних компаний Общества.

Действует система контроля и лимитирования объемов обязательств по долгам третьих лиц Общества и его дочерних компаний – риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе организаций, в уставных капиталах которых участвует Общество, оцениваются Обществом как незначительные.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

5.1. Внеоборотные активы (стр. 1100 баланса).

Внеоборотные активы Общества на 31.12.2018 составили 1 511 399 850 тыс. руб. (1 471 047 951 тыс. руб. на 31.12.2017 и 1 419 060 161 тыс. руб. на 31.12.2016).

5.1.1. Нематериальные активы (стр.1110 баланса).

По состоянию на 31.12.2018 Общество имеет на балансе следующие нематериальные активы:

Группы нематериальных активов	тыс. руб.					
	Первоначальная стоимость на 31.12.2018	Остаточная стоимость на 31.12.2018	Первоначальная стоимость на 31.12.2017	Остаточная стоимость на 31.12.2017	Первоначальная стоимость на 31.12.2016	Остаточная стоимость на 31.12.2016
Программы для ЭВМ и базы данных	2 158 693	270 545	2 158 693	415 491	1 950 060	370 528
Товарный знак	14 757	11 608	1 801	19	1 801	241
Прочие нематериальные активы	1 826	-	5 228	73	5 228	153
Расходы на создание и приобретение нематериальных активов	220 745	220 745	72 590	72 590	163 866	163 866
ИТОГО	2 396 021	502 898	2 238 312	488 173	2 120 955	534 788

Информация о наличии и движении нематериальных активов содержится в Приложении № 1 Таблицы №№ 1-1, 1-2, 1-3.

У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные собственными силами.

Сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов, (число лет)
Программы для ЭВМ, базы данных	2-9
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	8-9
Прочие	1-10

В декабре 2018 года было принято решение о пересмотре сроков полезного использования по отдельным нематериальным активам:

Наименование нематериального актива	Срок полезного использования после пересмотра, мес.
Автоматизированная система управления энергоэффективностью (АСУЭ) Госкорпорации «Росатом»	120
Единая отраслевая система электронного документооборота (ЕОСДО)	108
ИАС «Корпоративное хранилище данных» (КХД)	98
ИАС КХД в части функционального блока «Информационная панель для Руководителя организации и HR-отчетность»	72
ИАС КХД в части функционального блока «Финансовый блок»	70
Система централизованного учета основных средств по МСФО (СЦУОС)	144
Интернет сайт	240
Шаблон внешнего портала предприятия	120
Шаблон внутреннего портала предприятия	120

5.1.2. Основные средства (стр.1150 баланса).

Основные средства Общества на 31.12.2018 составили 1 489 492 тыс. руб. (140 686 тыс. руб. на 31.12.2017 и 231 343 тыс. руб. на 31.12.2016).

По состоянию на 31.12.2018 Общество имеет на балансе следующие основные средства:

тыс. руб.

Группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2018	Остаточная стоимость на 31.12.2018	Первоначальная стоимость на 31.12.2017	Остаточная стоимость на 31.12.2017	Первоначальная стоимость на 31.12.2016	Остаточная стоимость на 31.12.2016
Земельные участки и объекты природопользования	10 290	10 290	10 290	10 290	184 627	184 627

Группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2018	Остаточная стоимость на 31.12.2018	Первоначальная стоимость на 31.12.2017	Остаточная стоимость на 31.12.2017	Первоначальная стоимость на 31.12.2016	Остаточная стоимость на 31.12.2016
Машины и оборудование	111 143	401	115 277	840	112 021	672
Другие виды основных средств	9 393	127	9 468	143	9 393	158
Незавершенное строительство новых объектов основных средств	1 322 097	1 322 097	123 713	123 713	45 886	45 886
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству	156 577	156 577	5 700	5 700	-	-
ИТОГО	1 609 500	1 489 492	264 448	140 686	351 927	231 343

Информация о наличии и движении объектов основных средств, не амортизируемом имуществе содержится в Приложении № 1 Таблицы №№ 1-4, 1-5, 1-6, 1-11.

В составе объектов основных средств числится земельный участок стоимостью 10 290 тыс. руб., амортизация по которому не начисляется.

В составе незавершенного строительства числятся расходы на строительство объекта основных средств Павильон «Атомной энергии на территории АО «ВДНХ». Адрес объекта строительства: г. Москва, проспект Мира, вл.119, стр.19.

В течение 2018 года имущество в лизинг Общество не передавало и не получало.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Машины и оборудование	-	2-7
Другие виды основных средств	-	3-20
Земельные участки и объекты природопользования	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2016-2018 годах не происходило.

Стоимость объектов основных средств, переданных и полученных в аренду, представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	249 321	223 660	223 528
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	174 336

5.1.3. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 баланса).

5.1.3.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Стоимость долгосрочных финансовых вложений (строка 1170 баланса) по состоянию на 31.12.2018 составила 1 498 920 377 тыс. руб. (1 463 223 265 тыс. руб. и 1 413 333 699 тыс. руб. на 31.12.2017 и 31.12.2016 соответственно).

Информация о наличии и движении финансовых вложений содержится в Приложении № 1 Таблицы №№ 1-7, 1-8.

Состав долгосрочных финансовых вложений приведен в таблице:

тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Акции организаций, в том числе	1 224 797 883	1 187 935 989	1 188 991 875
Акции дочерних организаций	1 236 660 593	1 210 029 235	1 197 466 215
Резерв под обесценение финансовых вложений (акции дочерних организаций)	(31 117 877)	(23 951 876)	(9 509 237)
Акции зависимых организаций	17 260 548	174 917	310 922
Резерв под обесценение финансовых вложений (акции зависимых организаций)	(174 900)	(152 806)	(120 153)
Акции прочих организаций	2 348 128	2 015 128	844 128
Резерв под обесценение финансовых вложений (акции прочих организаций)	(178 609)	(178 609)	-
Паи/вклады, в том числе	1 635 146	1 276 256	4 583 955
Паи/вклады в дочерние организации	701 215	222 710	3 530 409
Резерв под обесценение финансовых вложений (паи/вклады в дочерние организации)	(10)	(10)	(10)
Паи/вклады в зависимые организации	1 071 283	1 071 283	1 071 283
Резерв под обесценение финансовых вложений (паи/вклады в зависимые организации)	(137 342)	(17 727)	(17 727)

Долгосрчные финансовые вложения	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Займы, предоставленные сроком более 12 месяцев, после отчетной даты	193 153 978	176 653 597	197 760 175
Векселя/облигации третьих лиц со сроком погашения более 12 месяцев	79 260 956	97 357 423	21 997 694
Прочие долгосрочные финансовые вложения	72 414	-	-
ИТОГО:	1 498 920 377	1 463 223 265	1 413 333 699

В 2018 году Обществом приобретались акции в рамках дополнительных эмиссий, мены, увеличения уставного капитала и учреждений обществ.

Значение показателя стр. 1170 «Долгосрчные финансовые вложения» отражено за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Размер резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018 составляет 31 608 738 тыс. руб. (24 301 028 тыс. руб. на 31.12.2017 и 9 647 127 тыс. руб. на 31.12.2016).

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены займы, предоставленные организациям атомной отрасли на основании финансовой политики и других документов Общества, регламентирующих порядок установления лимитов и предоставления займов.

Сроки возврата займов, предоставленные Обществом сроком более 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице:

Год	Сумма, тыс. руб.
2020	37 943 058
2021	38 520 793
2022	10 835 590
2023	34 475 947
2042	71 378 590
ИТОГО:	193 153 978

Основной размер задолженности со сроком возврата более 12 месяцев составляют займы, предоставленные организациям АО «РЭИН» в размере 71 378 590 тыс. руб., АО «Концерн Росэнергоатом» в размере 20 555 357 тыс. руб., Atomenergomash Cyprus Limited в размере 24 699 414 тыс. руб., Uranium One Holding N. V. в размере 52 102 950 тыс. руб., Uranium One Inc в размере 10 073 237 тыс. руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены приобретенные Обществом долговые ценные бумаги (векселя) со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Сроки погашения векселей, приобретенных Обществом, представлены в таблице:

Срок погашения	Сумма, тыс. руб.
С датой погашения 24.01.2020	12 857 705
С датой погашения 31.01.2020	10 064 127
По предъявлении, но не ранее 31.01.2020 и не позднее 14.02.2020	5 899 199
По предъявлении, но не ранее 03.02.2020 и не позднее 17.02.2020	5 896 912
По предъявлении, но не ранее 27.05.2020 и не позднее 29.05.2020	7 654 125
По предъявлении, но не ранее 26.06.2020 и не позднее 30.06.2020	9 394 893
По предъявлении, но не ранее 29.07.2020 и не позднее 31.07.2020	13 777 825
По предъявлении, но не ранее 19.08.2020 и не позднее 21.08.2020	13 716 170
ИТОГО:	79 260 956

5.1.3.2. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр.1240 баланса).

Стоимость краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2018 составляет 80 421 366 тыс. руб. (64 287 185 тыс. руб. и 67 950 809 тыс. руб. на 31.12.2017 и 31.12.2016 соответственно).

тыс. руб.

Наименование	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Депозитные вклады и сертификаты более 3-х месяцев	13 000 000	-	1 000 000
Облигации третьих лиц со сроком погашения менее 12 месяцев	10 200 730	1 089 990	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев после отчетной даты	31 083 891	63 197 195	66 950 809
Векселя третьих лиц со сроком погашения менее 12 месяцев	26 136 745	-	-
ИТОГО	80 421 366	64 287 185	67 950 809

Информация о краткосрочных финансовых вложениях содержится в Приложении №1 Таблицы №№ 1-7, 1-9.

Основной размер задолженности по выданным Обществом краткосрочным займам составляют займы, предоставленные организациям АО «Концерн Росэнергоатом» в размере 9 371 857 тыс. руб., АО «Атомэнергомаш» в размере 4 655 885 тыс. руб., Госкорпорация «Росатом» в размере 4 170 000 тыс. руб.,

Uranium One Inc в размере 3 820 883 тыс. руб., АО «НоваВинд» в размере 1 969 000 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены приобретенные Обществом долговые ценные бумаги (векселя) со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Сроки погашения векселей, приобретенных Обществом, представлены в таблице:

Срок погашения	Сумма, тыс. руб.
По предъявлению, но не ранее 24.05.2019 и не позднее 07.06.2019	15 112 951
По предъявлению, но не ранее 30.05.2019 и не позднее 13.06.2019	7 548 321
По предъявлению, но не ранее 31.05.2019 и не позднее 14.06.2019	3 475 473
ИТОГО:	26 136 745

5.1.4. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 баланса).

Значение показателя стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2018 составляет 9 371 438 тыс. руб. (6 008 990 тыс. руб. на 31.12.2017 и 3 781 936 тыс. руб. на 31.12.2016).

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

тыс. руб.

Наименование	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12-ти месяцев после отчетной даты, в том числе:			
Лицензии	3 840	7 642	11 877
Расходы, связанные с доработкой информационных систем, принадлежащих Обществу на праве собственности	261 375	187 307	113 250
Прочее	6 530	7 477	11 101
Расходы, связанные с выполнением НИОКР	296 425	170 993	120 250
Долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев	8 803 268	5 635 571	3 525 458
ИТОГО	9 371 438	6 008 990	3 781 936

Информация о наличии и движении расходов, связанных с выполнением НИОКР, содержится в Приложении 1 Таблица № 1-3.

По состоянию на 31.12.2018 года Общество имеет дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на сумму 8 803 268 тыс. руб.

Погашение задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками за реализованные лицензии, предоставлению неисключительного права пользования

программными продуктами, по погашению выданных авансов, по погашению процентов за пользование заемными средствами составляет:

в размере 215 368 тыс. руб. со сроком оплаты в 2020 году,
в размере 68 545 тыс. руб. со сроком оплаты в 2021 году,
в размере 29 057 тыс. руб. со сроком оплаты в 2022 году,
в размере 26 229 тыс. руб. со сроком оплаты в 2023 году,
в размере 8 438 965 тыс. руб. со сроком оплаты в 2024 году,
в размере 25 078 тыс. руб. со сроком оплаты в 2025 году,
в размере 26 тыс. руб. со сроком оплаты в 2026 году.

Информация о наличии дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах, и движении резерва по сомнительным долгам представлена в Приложении 1 Таблица № 1-11.

5.2. Оборотные активы (стр.1200 баланса).

Оборотные активы Общества на конец 2018 года составили 246 103 475 тыс. руб. (135 489 388 тыс. руб. на конец 2017 года и 198 582 597 тыс. руб. на конец 2016 года).

5.2.1. Запасы (стр.1210 баланса).

Стоимость запасов Общества на конец 2018 года составила 282 094 тыс. руб. (165 288 тыс. руб. на конец 2017 и 206 043 тыс. руб. на конец 2016 года).

Структура запасов представлена в таблице:

Наименование	тыс. руб.		
	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	705	1 485	1 032
<i>Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов</i>	<i>(107)</i>	<i>(95)</i>	-
Лицензии, приобретенные для перепродажи	205 913	72 793	96 190
<i>Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов</i>	<i>(4 459)</i>	<i>(4 459)</i>	-
Нежилое здание и движимое имущество по адресу г. Москва, ул. Сенежская д.1/9, планируемое к продаже	70 096	70 096	70 096
<i>Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов</i>	<i>(616)</i>	<i>(616)</i>	-
Прочие запасы и затраты	10 562	26 084	38 725
Итого:	282 094	165 288	206 043

По состоянию на 31.12.2018 года резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов составляет 5 182 тыс. руб. (5 170 тыс. руб. на 31.12.2017, отсутствовал на 31.12.2016)

Информация о наличии запасов и движении резерва под обесценение материально-производственных запасов содержится в Приложении № 1 Таблица № 1-10.

У Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

5.2.2. Налог на добавленную стоимость (стр. 1220).

На конец отчетного периода, на 31.12.2017 и 31.12.2016 налог на добавленную стоимость отсутствует.

5.2.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230).

На конец отчетного периода Общество имеет дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на сумму 11 136 315 тыс. руб. (6 143 515 тыс. руб. на 31.12.2017 и 18 623 135 тыс. руб. на 31.12.2016).

тыс. руб.

Вид расчетов	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы (оказанные услуги), за поставленный товар (лицензии) <i>Резерв по сомнительной задолженности</i>	483 625 (367)	300 121 (335)	546 371 -
Авансы выданные, в счет поставки товаров (работ, услуг) <i>Резерв по сомнительной задолженности</i>	112	21 910	32 644
Задолженность по выплате дивидендов	-	-	11 300 000
НДС и прочие налоги, подлежащие возмещению из бюджета	2 940 986	109 334	2 296 853
Задолженность по начисленным процентам по финансовым вложениям (займы, депозиты, облигации)	1 015 892	693 804	1 408 754
Расчеты по претензиям <i>Резерв по сомнительной задолженности</i>	19 726 (19 722)	250 730 (249 917)	249 917 (249 917)
Прочие расчеты по банковским и финансовым операциям <i>Резерв по сомнительной задолженности</i>	2 004 401 (1 950 332)	2 311 343 (2 279 025)	2 301 043 (2 279 025)

Вид расчетов	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Авансы по купле финансовых вложений	1 149 000	10	184 500
Расчеты по продаже финансовых вложений (продажа ценных бумаг)	29	1 000 000	1 000 000
Резерв по сомнительной задолженности	-	(1 000 000)	(1 000 000)
Расчеты ответственного участника с участниками КГН	4 517 878	4 149 146	1 394 432
Расчеты по агентским договорам	231 800	338 291	543 416
Резерв по сомнительной задолженности	(20)	-	-
Прочая дебиторская задолженность	743 307	498 103	894 147
Дебиторская задолженность (строка 1230)	11 136 315	6 143 515	18 623 135

Данные в таблице указаны за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 1 970 441 тыс. руб. (3 529 277 тыс. руб. на 31.12.2017 и 3 528 942 тыс. руб. на 31.12.2016).

Основная сумма резерва по сомнительным долгам создана на задолженность ОАО «Банк Российский кредит» по размещенному депозитному вкладу в размере 1 793 896 тыс. руб.

В 2018 году ООО «Энергия» ликвидировано на основании определения Арбитражного суда города Москвы. Дебиторская задолженность в размере 1 558 942 тыс. руб. списана за счет резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии дебиторской задолженности и движении резерва по сомнительным долгам представлена в Приложении 1 Таблицы №№ 1-11,1-12.

5.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 баланса).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице.

тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Денежные средства	13 947 968	23 913 141	32 412 450
Денежные средства, размещенные на депозитах на срок не более 3-х месяцев	140 305 100	40 925 000	79 280 000
Денежные средства, размещенные на клиринговом счете	1 011	-	-
Итого:	154 254 079	64 838 141	111 692 450

Движение денежных средств в иностранной валюте в «Отчете о движении денежных средств» отражено по историческому курсу иностранной валюты к рублю

на дату совершения операций в иностранной валюте с отражением возникших курсовых разниц в строке 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю». Сальдо на конец каждого отчетного периода отражено по курсу на дату составления соответствующей отчетности (на 31.12.2018 и 31.12.2017 соответственно).

Расшифровка строк в «Отчете о движении денежных средств» в части денежных потоков от текущих операций по строкам прочие поступления (строка 4119) и прочие платежи (строка 4129) представлены в таблице.

тыс. руб.

Показатель	2018 год	2017 год
Процентный доход от обращения денежных средств и денежных эквивалентов	5 023 716	7 068 843
Возврат платежей	384 927	791 707
Возврат налога на прибыль	26 626	1 426
Денежные средства, полученные в обеспечение исполнения обязательств	-	6 180
Расчеты отв. участника с участниками КГН	43 000 769	25 862 988
Поступления по договорам поручительства	128 261	98 241
Поступление средств по агентским договорам	-	268 009
Прочие поступления	9 894	125 390
Итого по строке 4119:	48 574 193	34 222 784

Показатель	2018 год	2017 год
Платежи по налогам и сборам	1 183	8 873
Банковские услуги и комиссия	46 212	64 141
Целевое финансирование, членские взносы	4 356 002	3 100 635
Оплата поставщикам по агентским договорам	110 570	-
Расходы от операций купли-продажи валюты	8 160 284	1 590 796
Возврат платежей	117 212	8 739
Предоставление беспроцентного займа	175 000	-
Приобретение облигаций со сроком погашения (размещения) три и менее месяцев	8 106 373	917 619
Иные прочие платежи по текущей деятельности	11 484	59 344
НДС, перечисленный в составе платежей	634 443	332 461
Итого по строке 4129:	21 718 763	6 082 608

В течение 2018 года Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 039 тыс. руб. (78 400 тыс. руб. в 2017 году), перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 232 919 тыс. руб. (88 189 тыс. руб. в 2017 году).

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

Информация о существенных движениях денежных потоков с материнской, дочерними и иными обществами раскрыта в Приложении 1 Таблицы №№1-22, 1-23, 1-24, 1-25.

5.3. Капитал и резервы (стр.1300 баланса).

Капитал и резервы Общества по состоянию на конец года составили 1 356 885 656 тыс. руб. (1 316 444 003 тыс. руб. и 1 295 399 434 тыс. руб. на 31.12.2017 года и 31.12.2016 года соответственно).

5.3.1. Уставный капитал (стр.1310 баланса).

На конец отчетного года уставный капитал составляет 1 035 873 328 тыс. руб. (960 019 401 тыс. руб. и 960 019 401 тыс. руб. на 31.12.2017 и 31.12.2016 соответственно) и складывается из 978 373 328 штук обыкновенных акций и 57 500 000 штук привилегированных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

5.3.2. Добавочный капитал (стр.1350 баланса).

Добавочный капитал Общества на 31.12.2018 составил 360 508 тыс. руб. и по сравнению с предыдущим годом не изменился (на 31.12.2017 и 31.12.2016 по 360 508 тыс. руб.).

Добавочный капитал Общества складывается из суммы превышения стоимости имущества, переданного в счет оплаты уставного капитала Общества согласно Распоряжениям Росимущества от 07.11.2007 №№ 3449-р, 3450-р и 3451-р, в оценке, утвержденной Учредителем, над номинальной стоимостью размещенных акций в размере 360 508 тыс. руб.

5.3.3. Резервный капитал (стр.1360 баланса).

В 2018 году на основании решения общего собрания акционеров о распределении чистой прибыли Общества за 2017 год в резервный фонд направлены средства в размере 1 396 406 тыс. руб.

Резервный капитал Общества на 31.12.2018 составляет 19 157 459 тыс. руб. (на 31.12.2017 и 31.12.2016 составлял 17 761 053 тыс. руб. и 14 130 530 тыс. руб. соответственно).

5.3.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 баланса).

Чистая прибыль от предпринимательской деятельности за 2018 год составила 56 005 587 тыс. руб.

В соответствии с решениями собраний акционеров чистая прибыль за 2017 год распределена на выплату дивидендов в размере 7 093 766 тыс. руб. и на отчисления

в резервный фонд 1 396 406 тыс. руб., в 2018 году приняты решения о выплате промежуточных дивидендов за первое полугодие и девять месяцев 2018 года в общем размере 8 470 168 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2018 составляет 301 494 361 тыс. руб. (262 449 114 тыс. руб. и 249 121 068 тыс. руб. на 31.12.2017 и 31.12.2016 соответственно).

5.4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр.1400,1500 баланса).

5.4.1. Кредиты и займы (стр. 1410, 1510 баланса).

Долгосрочные заемные средства Общества (строка 1410 баланса) на конец отчетного года составляют 101 865 144 тыс. руб. (105 424 305 тыс. руб. на 31.12.2017 и 148 517 132 тыс. руб. на 31.12.2016).

тыс. руб.

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Задолженность по облигационному займу	15 000 000	45 000 000	50 000 000
Задолженность по долгосрочным кредитам	86 408 244	60 240 105	98 517 132
Задолженность по долгосрочным займам	456 900	184 200	-
Итого:	101 865 144	105 424 305	148 517 132

Информация о кредитах и займах содержится в Приложении № 1 Таблицы №№ 1-15,1-16.

По состоянию на 31.12.2018 (строка 1510 баланса) у Общества числится задолженность по краткосрочным кредитам и займам в размере 283 517 148 тыс. руб. (170 080 683 тыс. руб. и 157 091 817 тыс. руб. на 31.12.2017 и 31.12.2016 соответственно).

тыс. руб.

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Задолженность по краткосрочным займам со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	278 354 216	165 710 548	86 211 069
Задолженность по краткосрочным кредитам со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	3 820 883	3 294 892	69 836 130
Задолженность по процентам, начисленным по займам и кредитам	1 296 449	784 843	476 468
Задолженность по процентам, начисленным по облигационному займу	45 600	290 400	568 150
Итого:	283 517 148	170 080 683	157 091 817

В 2015 г. были размещены облигации серии БО-07 на сумму 10 000 000 тыс. руб., и серии БО-08 на сумму 5 000 000 тыс. руб. с идентификационными номерами 4B02-07-55319-E и 4B02-08-55319-E, соответственно.

Срок обращения облигаций – 10 лет. 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%.

В 2016 г. были размещены облигации серии БО-01 на сумму 15 000 000 тыс. руб., серии БО-02 на сумму 15 000 000 тыс. руб. с идентификационными номерами 4B02-01-55319-E и 4B02-02-55319-E, соответственно. Срок обращения облигаций – 10 лет. Ставка купона по данным выпускам составляет 9,33%. Условиями размещения обоих выпусков предусмотрена возможность досрочного погашения в дату окончания четвертого или двенадцатого купонных периодов.

12.11.2018 облигации на сумму 15 000 000 тыс. руб. серии БО-01 (государственный регистрационный номер № 4B02-01-55319-E) были выкуплены Обществом и досрочно погашены.

13.12.2018 облигации на сумму 15 000 000 тыс. руб. серии БО-02 (государственный регистрационный номер № 4B02-02-55319-E) были выкуплены Обществом и досрочно погашены.

В составе задолженности по краткосрочным займам числится задолженность перед АО «ТВЭЛ» в сумме 80 515 447 тыс. руб., сумма начисленных процентов – 391 505 тыс. руб., АО «Концерн Росэнергоатом» в сумме 119 595 075 тыс. руб., сумма начисленных процентов – 582 091 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 объем открытых, но не использованных кредитных линий Общества составляет 70 683 825 тыс. руб.

5.4.2. Кредиторская задолженность (стр.1450, 1520 баланса).

По состоянию на 31.12.2018 в составе долгосрочных обязательств Общества (строка 1450 баланса) числится долгосрочная кредиторская задолженность по возврату обеспечительного платежа в сумме 4 900 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 отсутствует)

По состоянию на 31.12.2018 в составе краткосрочной кредиторской задолженности Общества (строка 1520 баланса) числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, налоговыми органами и прочими кредиторами.

Информация о наличии кредиторской задолженности содержится в Приложении № 1 Таблицы №№ 1-13, 1-14.

На 31.12.2018 краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 15 204 939 тыс. руб. (14 569 177 тыс. руб. на 31.12.2017 и 16 617 961 тыс. руб. на 31.12.2016).

тыс. руб.

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 1521) в том числе	954 630	736 009	637 963
- расчеты с поставщиками и подрядчиками за основные средства	-	-	434
- расчеты с поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги, выполненные работы, МПЗ	446 449	679 169	448 607
- расчеты с поставщиками нематериальных активов	107 839	51 591	133 639
- расчеты с поставщиками по НИОКР	481	-	-
- расчеты с поставщиками по капитальному строительству	97 327	5 035	45 010
- расчеты с поставщиками по товарам для продажи	302 534	214	10 273
Авансы полученные (строка 1522)	-	553	386
Задолженность перед персоналом организации (строка 1523)	-	15	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (строка 1524)	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам (строка 1525)	671 272	2 035 226	20
Прочая кредиторская задолженность (строка 1526)	13 579 037	11 797 374	15 979 592
- перед поставщиками и исполнителями в рамках исполнения агентских договоров;	-	116 605	247 849
- расчеты между ответственным участником и участниками КГН по налогу на прибыль	6 690 252	5 712 704	11 394 533
- задолженность по промежуточным дивидендам	6 882 012	5 823 241	4 237 343
- прочая кредиторская задолженность	6 773	144 824	99 867
Итого:	15 204 939	14 569 177	16 617 961

По состоянию на 31.12.2018 у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

5.4.3. Оценочные обязательства (стр.1540 баланса).

По состоянию на 31.12.2018 оценочные обязательства Общества составили 25 538 тыс. руб. (19 171 тыс. руб. на 31.12.2017 и 16 414 тыс. руб. на 31.12.2016).

тыс. руб.

Виды резервов	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Обязательства на оплату предстоящих отпусков	5 118	5 108	4 791
Обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год	20 420	14 063	11 623
Итого:	25 538	19 171	16 414

Информация о наличии и движении оценочных обязательств содержится в Приложении № 1 Таблица № 1-17.

5.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2018 год.

5.5.1. Выручка (строка 2110 отчета) составила 800 383 тыс. руб. (520 890 тыс. руб. за 2017 год).

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 год		за 2017 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	800 383	(397 791)	520 890	(299 428)
в том числе				
Агентское вознаграждение за оказанные услуги	7 668	-	9 731	-
От предоставления имущества в аренду/субаренду	4	(4)	1 117	(969)
От предоставления прав использования программного обеспечения	792 711	(397 787)	510 042	(298 459)

5.5.2. Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах) за 2018 год составила 397 791 тыс. руб. (в 2017 году – 299 428 тыс. руб.) и раскрыта в разрезе элементов затрат.

тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам расходов	2018 год	2017 год
Амортизация НМА	131 935	134 781
Земельный налог	4	696
Стоимость реализованных прав использования программного обеспечения (лицензий)	176 606	32 446
Прочие	89 246	131 505
ИТОГО	397 971	299 428

5.5.3. *Коммерческие расходы* (строка 2210 отчета о финансовых результатах) за 2018 год составили 37 897 тыс. руб., в 2017 году – 37 876 тыс. руб.

Обществом с целью дальнейшей перепродажи приобретаются лицензии на ПО SAP, которые учитываются на счете 41 «Товары». Основным поставщиком лицензий на ПО является ООО «САП СНГ». Дальнейшая их передача в рамках заключенных договоров отражается в учете в порядке, предусмотренном для торговых операций. Выручка от реализации указанных лицензий отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

Согласно условиям заключенных договоров (как с ООО «САП СНГ», так и сублицензионных договоров) помимо передачи лицензий на ПО SAP предусмотрено оказание услуг по сопровождению ПО SAP, которые являются неотъемлемой частью процесса передачи лицензий. В связи с тем, что лицензии на ПО SAP приобретались в качестве товаров, и операции по их реализации отражаются в отчетности в качестве торговых операций, расходы по сопровождению реализованных лицензий являются расходами на продажу и отражены в строке «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

5.5.4. *Управленческие расходы* (строка 2220 отчета) в 2018 году составили 1 907 889 тыс. руб., в 2017 году – 1 743 010 тыс. руб.

тыс. руб.

Управленческие расходы по видам расходов	2018 год	2017 год
Расходы на оплату труда	47 250	36 871
Отчисления на ФОТ и социальные нужды	10 668	7 579
Расходы по созданию резервов предстоящих расходов	26 528	19 609
Налог на имущество	1 531	362
Земельный налог	262	261
Расходы на аренду имущества	6 189	8 001
Расходы на ИТ-услуги, сопровождение и поддержку программного обеспечения	644 884	644 712
Амортизация ОС и НМА	15 005	29 647
НДС, не подлежащий возмещению из бюджета	156 402	153 819
Аудиторские услуги (включая аудит по МСФО)	68 719	68 757
Услуги по ведению бухгалтерского учета, учета внеоборотных активов по МСФО, формированию отчетности КГН	60 069	65 558
Юридические и нотариальные услуги	7 844	4 869
Консультационные услуги	625 274	560 198
Прочие расходы	237 264	142 767
ИТОГО:	1 907 889	1 743 010

В целом затраты на производство представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 год	за 2017 год
Материальные затраты	181 556	41 990
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Затраты на оплату труда	68 931	53 140
в том числе расходы по созданию оценочных обязательств	21 681	16 269
Отчисления на социальные нужды	15 515	10 919
в том числе расходы по созданию оценочных обязательств	4 847	3 340
Амортизация	146 940	164 428
Прочие затраты	1 745 266	1 692 380
Итого по элементам затрат	2 158 208	1 962 857
Приобретение товаров для перепродажи	309 726	8 768
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(124 357)	108 689
незавершенного производства	-	-
готовой продукции	(133 120)	23 397
прочие запасы и затраты	8 763	85 292
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 343 577	2 080 314

5.5.5. Доходы от участия в других организациях (строка 2310 отчета).

В 2018 году Общество имеет доход по начисленным дивидендам по находящимся в собственности Общества акциям дочерних и иных организаций, в уставных капиталах которых участвует Общество, в размере 49 468 144 тыс. руб. (38 110 612 тыс. руб. в 2017 году).

тыс. руб.

	за 2018 год	за 2017 год
АО «Техснабэкспорт»	13 767 554	18 443 129
АО «ТВЭЛ»	35 069 092	19 128 757
Прочие дочерние и иные общества, в уставных капиталах которых участвует Общество	631 498	538 726
ИТОГО	49 468 144	38 110 612

5.5.6. Проценты к получению (строка 2320 отчета).

За 2018 год Общество имеет доход в виде начисленных процентов по депозитным вкладам, по остаткам на расчетных счетах, по займам выданным в размере 29 349 864 тыс. руб. (31 699 239 тыс. руб. в 2017 году).

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 год	за 2017 год
Доходы в виде процентов по выданным займам	13 206 128	17 744 860
Дисконтный доход по векселям	8 040 279	5 563 968
Дисконтный/процентный доход по облигациям	2 338 909	172 574

Наименование показателя	за 2018 год	за 2017 год
Доходы в виде процентов, начисленных на остаток по расчетным счетам	196 144	683 445
Доходы в виде процентов, полученных от размещения на депозитах	5 568 404	7 534 392
ИТОГО	29 349 864	31 699 239

5.5.7. Проценты к уплате (строка 2330 отчета).

За 2018 год проценты к уплате по облигационному и прочим полученным займам и кредитам составили 24 162 190 тыс. руб. (26 635 036 тыс. руб. за 2017 год).

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 год	за 2017 год
Расходы в виде процентов по полученным займам	15 276 159	13 365 868
Расходы в виде процентов по кредитам	4 679 131	8 501 818
Расходы в виде процентов по облигационным займам	4 206 900	4 767 350
ИТОГО	24 162 190	26 635 036

В течение 2018 года проценты по кредитам и займам не капитализировались, инвестиционные активы не создавались.

5.5.8. Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 отчета) включают:

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год		2017 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	(10 274)	4 145 151	(3 649 578)
<i>продажа сырья и материалов</i>	-	-	151	-
<i>продажа и прочее выбытие ценных бумаг, в том числе долговых ценных бумаг</i>	-	(10 274)	4 145 000	(3 649 578)
Начисление (восстановление) резервов под обесценение финансовых вложений, сомнительной дебиторской задолженности и резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов	-	(7 307 827)	-	(15 280 852)
Продажа иностранной валюты	-	(8 160 284)	-	(1 590 796)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	26 155 429	-	7 595 247	-

Наименование показателя	2018 год		2017 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	281	-
НДС, списанный за счет прибыли Общества	-	(137 749)	-	(129 093)
Услуги кредитных организаций	-	(48 269)	-	(60 378)
Целевое финансирование, имущественные и членские взносы	-	(3 734 828)	-	(2 857 409)
Прочие доходы (расходы)	233 793	(203 440)	146 530	(141 546)
Итого	26 389 222	(19 602 671)	11 887 209	(23 709 652)

5.5.9. Налог на прибыль.

В строке 2310 «Отчета о финансовых результатах» отражена нетто сумма начисленных дивидендов за вычетом налога на прибыль (в части дивидендов, облагаемых по ставке 13%). Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Постоянные разницы	(10 770 259)	(18 404 300)
Временные (налогооблагаемые) разницы	60 010	72 219
Временные (вычитаемые) разницы	222 760	(127 834)

Отложенные налоговые активы и обязательства.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 086 206	(1 663 533)
Постоянное налоговое обязательство (актив), в том числе:	2 154 052	3 680 860
<i>информационно-консультационные услуги и расходы на рекламу</i>	<i>119 350</i>	<i>116 916</i>
<i>целевое финансирование, имущественные и членские взносы</i>	<i>746 966</i>	<i>571 482</i>
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	<i>1 461 542</i>	<i>2 930 780</i>
<i>амортизация производственных объектов ОС и НМА</i>	<i>1 868</i>	<i>1 663</i>
<i>НДС за счет собственных средств</i>	<i>32 821</i>	<i>26 363</i>
<i>прочие непринимаемые в целях налогообложения расходы</i>	<i>(208 495)</i>	<i>33 656</i>
Изменение отложенного налогового актива, в том числе:	(44 552)	25 567

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Погашение убытков по резервам предстоящих расходов	1 287	576
Признание отложенного налогового актива по расходам по проектам	(5 217)	2 371
Признание убытков в части резерва по сомнительной задолженности	(42 673)	67
Отложенный налоговый актив по убытку от ценных бумаг	2 051	22 553
Отложенное налоговое обязательство	(12 002)	(14 444)
Отложенное налоговое обязательство по нематериальным активам	(46)	(4 184)
Отложенное налоговое обязательство по амортизации основных средств	44	(124)
Отложенное налоговое обязательство по прочим расходам	(12 000)	(10 136)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	4 183 704	2 028 450

5.5.10. Базовая прибыль (строка 2900 отчета) на одну акцию за 2018 год составила 0,057 тыс. руб. (0,029 тыс. руб. - за 2017 год). Структура уставного капитала и номинальная стоимость акций описаны в п. 5.3.1.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах») к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Средневзвешенное количество акций рассчитано на основании пункта 5 Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 21.03.2000 № 29н «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию».

Средневзвешенное количество акций за отчетный период составляет 978 373 328 штук.

В 2018 году у Общества сделки по размещению акций ниже рыночной стоимости и по конвертации эмитированных ценных бумаг в обыкновенные акции отсутствовали. Соответственно расчет разводненной прибыли на акцию за 2018 год не производится.

5.6. Операции со связанными сторонами.

Для целей подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества в 2018 году являлись аффилированные лица, перечень которых раскрыт в Приложении № 2, федеральные государственные унитарные предприятия, включенные в перечень, утвержденный Указом Президента Российской Федерации от 20.03.2008 № 369, учреждения, учредителем которых является Общество и Госкорпорация «Росатом», участники совместной деятельности.

Информация о сделках между связанными сторонами содержится в Приложении 1 Таблицы №№ 1-22, 1-23, 1-24, 1-25.

К основному управленческому персоналу Общества отнесены: члены Совета директоров Общества, директор Общества, заместитель директора Общества.

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 год	за 2017 год
Краткосрочные вознаграждения	3 028	2 954
Заработная плата и премии	2 410	2 363
Страховые взносы во внебюджетные фонды	618	591

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

Планируемые выплаты основному управленческому персоналу в 2019 году составляют 3 423 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2018 году и в 2017 году Общество не выплачивало.

5.7. События после отчетной даты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год в качестве существенных событий после отчетной даты отражены следующие факты хозяйственной деятельности:

-утверждение Обществом в январе 2019 года отчетов о целевом использовании денежных средств по договорам целевого финансирования в размере 986 937 тыс. руб.

События после отчетной даты следующим образом повлияли на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование строки	№ строки баланса	Сумма строки до отражения событий после отчетной даты	Сумма строки с учетом отражения событий после отчетной даты	Разница
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	12 123 252	11 136 315	(986 937)
Прочие дебиторы	1233	11 639 882	10 652 945	(986 937)
Прочая задолженность	12332	8 698 896	7 711 959	(986 937)

Наименование строки	№ строки баланса	Сумма строки до отражения событий после отчетной даты	Сумма строки с учетом отражения событий после отчетной даты	Разница
Итого по разделу Оборотные активы	1200	247 090 412	246 103 475	(986 937)
Актив Баланса	1600	1 758 490 262	1 757 503 325	(986 937)
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	302 481 298	301 494 361	(986 937)
Итого по разделу Капитал и резервы	1300	1 357 872 593	1 356 885 656	(986 937)
Пассив Баланса	1700	1 758 490 262	1 757 503 325	(986 937)

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование строки	№ строки	Сумма строки до отражения событий после отчетной даты	Сумма строки с учетом отражения событий после отчетной даты	Разница
Прочие расходы	2350	(18 615 734)	(19 602 671)	(986 937)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 886 112	59 899 175	(986 937)
Чистая прибыль (убыток)	2400	56 992 524	56 005 587	(986 937)
Совокупный финансовый результат периода	2500	56 992 524	56 005 587	(986 937)

Решением Банка России от 11.02.2019 осуществлена государственная регистрация дополнительных выпусков обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 500 000 000 (пятьсот миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая и привилегированных именных бездокументарных акций в количестве 250 000 000 (двести пятьдесят миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Общий объем дополнительных выпусков (по номинальной стоимости) составляет 750 000 000 000 (семьсот пятьдесят миллиардов) рублей.

5.8. Государственная помощь.

В течение 2018 года государственную помощь и бюджетные кредиты Общество не получало.

5.9. Совместная деятельность.

Общество в 2018 году осуществляло совместную деятельность в рамках договора инвестиционного товарищества, заключенного между Обществом и ООО «Орбита капитал партнерз».

На 31.12.2018 размер вклада в инвестиционное товарищество «Фонд Диджитал Эволюшн Венчурз», отраженного в составе долгосрочных финансовых вложений, составляет 72 414 тыс. руб. Вклад в инвестиционное товарищество внесен денежными средствами.

Совместная деятельность осуществляется по инвестированию общего имущества товарищества в допускаемые законодательством и договором инвестиционного товарищества объекты инвестирования с целью извлечения прибыли.

Доля участия Общества в совместной деятельности на 31.12.2018 года составила 100%.

Доля Общества на 31.12.2018 года в общих договорных обязательствах – 100% (на 31.12.2017 и 31.12.2016 отсутствует).

Доля Общества на 31.12.2018 года в совместно понесенных расходах составила 100% (на 31.12.2017 и 31.12.2016 отсутствует).

Доля Общества в совместно полученных доходах – не применимо в силу отсутствия дохода за 2018 год.

5.10. Информация по сегментам.

Согласно п.п.1 п.19 Устава Общество осуществляет свою деятельность в целях интеграции организаций атомного энергопромышленного комплекса в единый комплекс и централизованного управления этим комплексом.

Общество является интегрированной компанией, консолидирующей гражданские активы российской атомной отрасли. Отчетные сегменты характеризуют деятельность группы юридических лиц, входящих в периметр консолидации Общества и сгруппированных по признаку единства выпускаемой продукции (услуг).

Учитывая, что отчетные сегменты могут быть выделены только на уровне консолидации, Общество раскрывает информацию по сегментам в консолидированной бухгалтерской отчетности.

5.11. Условные обязательства и условные активы.

На 31.12.2018 Общество имеет следующие незавершенные судебные разбирательства:

– Общество участвует в деле № А40-151915/15 о признании банкротом ОАО «Банк Российский Кредит». Дело о банкротстве рассматривается Арбитражным судом г. Москвы, в отношении должника судом введена процедура конкурсного производства. Требование Общества, как конкурсного кредитора ОАО «Банк Российский Кредит», составляет 1 793 896 тыс. руб.

– Общество участвует в деле № А33-12732/2017 о признании банкротом ОАО «Завод полупроводникового кремния» (ОАО «ЗПК»). Дело о банкротстве рассматривается Арбитражным судом Красноярского края, в отношении должника

судом введена процедура конкурсного производства. Требование Общества, как конкурсного кредитора ОАО «ЗПК», составляет 176 104 тыс. руб.

– В рамках дела № А33-12732/2017 о банкротстве ОАО «ЗПК» Арбитражным судом Красноярского края рассматривается обособленный спор о привлечении к субсидиарной ответственности (солидарно) контролирующих должника лиц (Мещеряков А.И., ФГУП «ГХК» и Общество) по обязательствам ОАО «ЗПК» в размере 628 547 тыс. руб.


В соответствии с Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда г. Москвы от 30.01.2019 по делу № А40-250965/2017 Общество обязано вступить в правоотношения по договору купли-продажи имущества, расположенного по адресу г. Москва, ул. Сенежская, д. 1/9, с ООО «Экономикс», который признан победителем аукциона. Цена продажи имущества в соответствии с Постановлением составляет 218 890 тыс. руб.

Информация о наличии выданных и полученных обеспечений представлена в Приложении № 1 Таблицах №№ 1-18, 1-19, 1-20, 1-21.

Общество оценивает вероятность возникновения существенных обязательств, в связи с выданными поручительствами, как низкую.


Приложение: 1. Приложение № 1 «Расшифровочные таблицы к Пояснениям» на 47 л.
2. Приложение № 2 «Список связанных сторон на 31 декабря 2018 года» АО «Атомэнергпром» на 22 л.

Руководитель



Комаров Кирилл Борисович

Главный бухгалтер



Анриенко Виктория Александровна

«11» марта 2019 г.

