

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества
«Атомный энергопромышленный комплекс»
за 2017 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.

09.01.2017 решением внеочередного общего собрания акционеров утвержден Устав Общества в новой редакции. В Устав внесены изменения в части порядка совершения и одобрения сделок с заинтересованностью, изменения компетенции органов управления. В новой редакции Устава из компетенции общего собрания акционеров в компетенцию совета директоров Общества переданы следующие вопросы:

- утверждение аудитора Общества;
- утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Из органов контроля исключена ревизионная комиссия АО «Атомэнергопром».

В Устав АО «Атомэнергопром» включены положения о неприменении главы XI Федерального закона «Об акционерных обществах».

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017 составляет 960 019 401 тыс. руб.

В соответствии с решением Банка России от 20.02.2015 осуществлена государственная регистрация выпуска привилегированных именных бездокументарных акций в количестве 320 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая на общую сумму 320 000 000 тыс. руб. и дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 500 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая на общую сумму 500 000 000 тыс. руб. Из них Обществом по состоянию на 31.12.2017 были размещены:

- в пользу Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации привилегированные акции в количестве 57 500 000 штук на сумму 57 500 000 тыс. руб.;

- в пользу Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» обыкновенные акции в количестве 18 353 927 штук на сумму 18 353 927 тыс. руб.

С учетом дополнительной эмиссии ценных бумаг на 31.12.2017 Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей каждая в количестве 978 373 328 штук и привилегированные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей каждая в количестве 57 500 000 штук.

По состоянию на 31.12.2017 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 «Регистратор Р.О.С.Т.».

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2017 составила 12 человек (на 31.12.2016 – 11 человек).

Аудитором Общества за текущий отчетный период с 01.01.2017 по 31.12.2017 является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты».

Дочерние и иные общества, в уставных капиталах которых участвует Общество на 31.12.2017, представлены в таблице:

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

Полное наименование	Сокращенное наименование	Адрес местонахождения	Доля владения, (%)
Акционерное общество «Альянстрасатом»	АО «АТА»	115230, г. Москва, Нагатинская ул, 4А	89,7277%
Акционерное общество «Атомредметзолото»	АО «Атомредметзолото»	109004, г. Москва, Большой Дровяной пер., д. 22	83,2203%
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	99,0451%
Акционерное общество «Ветроэнергетическая отдельная генерирующая компания»	АО «ВетроОГК»	101000, г. Москва, Потаповский пер, 5, стр. 4, пом. XX/25	100,0000%
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. Дмитровград, Ульяновская область, Западное шоссе, 9	53,0235%
Акционерное общество «Гринатом»	АО «Гринатом»	119017 г. Москва, ул. Б. Ордынка, д. 24	100,00%
Акционерное общество «Дирекция единого заказа оборудования для АЭС»	АО «ДЭЗ»	119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр.1	100,00%
Акционерное общество «Институт реакторных материалов»	АО «ИРМ»	624250 г. Заречный Свердловской обл.	93,0718%
Акционерное общество «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях»	АО «Концерн Росэнергоатом»	109507, г. Москва, ул. Ферганская, д.25	87,5151%
Акционерное общество «Красная звезда»	АО «Красная звезда»	115230, г. Москва, Электролитный проезд, д. 1А	94,6345%
Акционерное общество «Наука и инновации»	АО «Наука и инновации»	119180, г. Москва, Старомонетный пер., д. 26	100,00%
Акционерное общество «Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита "НИИГрафит»	АО «НИИГрафит»	111524, г. Москва, ул. Электродная, д.2	77,2555%
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	100,00%

Полное наименование	Сокращенное наименование	Адрес местонахождения	Доля владения, (%)
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	57,4546%
Акционерное общество «НоваВинд»	АО «НоваВинд»	101000, г. Москва, Потаповский пер, д. 5, стр. 4, пом. XXV/4	100,00%
Акционерное общество «Научно-производственный комплекс «ДЕДАЛ»	АО «ДЕДАЛ»	141980, Московская область, г. Дубна, ул. Жолио-Кюри, д. 20, стр. 41	100,00%
Акционерное общество «НПК «Химпромминжиниринг»	АО «НПК Химпромминжиниринг»	115230, г. Москва, Варшавское ш, 46	60,8741%
Акционерное общество «Научно-технический центр «Ядерно-физические исследования»	АО «НТЦ ЯФИ»	194021, г. Санкт-Петербург, 2-й Муриноский пр., д. 28	100,00%
Акционерное общество «Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ»	АО «Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ»	607188, Нижегородская область, г. Саров, проспект Мира, д. 6	100,00%
Акционерное общество «Опытно-демонстрационный центр вывода из эксплуатации уран-графитовых ядерных реакторов»	АО «ОДЦ УГР»	636000, Томская обл, г. Северск, Автодорога 13, стр. 179А	100,00%
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	100,00%
Акционерное общество «Производственная система "ПСР»	АО «ПСР»	109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25	100,00%
Акционерное общество «Русатом Автоматизированные системы управления»	АО «РАСУ»	109507, г. Москва, Ферганская ул, 25, корп. 1	100,00%
Акционерное общество «Русатом растворные реакторы»	АО «РУСРЕАКТОР»	115230, г. Москва, Электролитный проезд, 1А	100,00%
Акционерное общество «Русатом Хэлскеа»	АО «РХК»	115230, г. Москва, Варшавское ш, 46	100,00%
Акционерное общество «Русатом Энерго Интернешнл»	АО «РЭИН»	119180 г. Москва, Старомонетный пер, д. 26	59,8955%
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	АО «СХК»	636039, Томская область, г. Северск, ул. Курчатова, д.1	1,8505%
Акционерное общество «ТВЭЛ»	АО «ТВЭЛ»	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24	100,00%
Акционерное общество «Тенекс-Сервис»	АО «Тенекс-Сервис»	119180, г. Москва, ул. Б. Полянка, д. 25, стр. 1	100,00%
Акционерное общество «Техснабэкспорт»	АО «Техснабэкспорт»	115184, г. Москва, Озерковская наб., д. 28, стр. 3	100,00%

Полное наименование	Сокращенное наименование	Адрес местонахождения	Доля владения, (%)
Акционерное общество «Ураниум Уан Групп»	АО «Ураниум Уан Групп»	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	12,8509%
Акционерное общество «Центр управления непрофильными активами атомной отрасли»	АО «ЦентрАтом»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 2	100,00%
Акционерное общество «Центр управления федеральной собственностью»	АО «ЦУФС»	127410, г. Москва, Путевой проезд, 14, корп. 2	100,00%
Акционерное общество «Энергопроманалитика»	АО «ЭНПРАН»	119017, г. Москва, Пыжевский пер., д.6.	100,00%
Акционерное общество «Русатом Оверсиз»	АО «РАОС»	115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.26	100,00%
KWINDER HOLDINGS LTD	KWINDER HOLDINGS LTD	3036,Limassol, Cyprus, Christodoulou Chatzipaviou,205 Louloupis Court, 2nd floor,Flat/Office 201	100,00%
ROSATOM FINANCE LTD	ROSATOM FINANCE LTD	3036,Limassol, Cyprus, Christodoulou Chatzipaviou,205 Louloupis Court, 2nd floor,Flat/Office 201	100,00%
Открытое акционерное общество «Спецмонтажмеханизация»	ОАО «СММ»	115230, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 2, стр1	48,9987%
Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Инновационная Корпорация»	ООО «ОИК»	119017 г. Москва, ул.Б.Ордынка, д.24	66,850%
Общество с ограниченной ответственностью «РР-энергия»	ООО «РР-энергия»	115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 46.	50,000%
Общество с ограниченной ответственностью «Система мониторинга «Беркут»	ООО «СМБ»	119017 г. Москва, ул.Б.Ордынка, д.24	100,00%
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.	50,00%

1.1. Информация о проведении общих собраний акционеров АО «Атомэнергпром» в 2017 году.

В течение 2017 года было проведено 6 собраний акционеров АО «Атомэнергпром».

Решением годового собрания акционеров от 30 июня 2017 года утверждено распределение прибыли по итогам 2016 года.

1.2. Информация о деятельности Совета директоров АО «Атомэнергопром» в 2017 году.

Состав Совета директоров АО «Атомэнергопром», действующий на отчетную дату, 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»
Попов А.В.	Директор по правовой и корпоративной работе и имущественному комплексу – директор Департамента правовой и корпоративной работы Госкорпорации «Росатом»
Ребров И.В.	Директор по финансам Госкорпорации «Росатом»
Корогодин В.И.	Директор по управлению ЖЦ ЯТЦ и АЭС Госкорпорации «Росатом»

В 2017 году было проведено 41 заседание Совета директоров АО «Атомэнергопром».

Решением Совета директоров от 30 мая 2017 года были утверждены годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества и аудиторская организация на 2017 год.

1.3. Распределение чистой прибыли в 2017 году.

Общим собранием акционеров утверждено следующее распределение чистой прибыли АО «Атомэнергопром» за 2016 год:

- отчисление в резервный фонд в соответствии с учредительными документами – 3 630 523 тыс. руб.;
- выплата дивидендов по итогам 2016 года – 2 686 359 тыс. руб.;
- оставить в составе нераспределенной прибыли Общества – 58 062 168 тыс. руб.

Размер промежуточных дивидендов, выплачиваемых по итогам девяти месяцев 2016 года, решением акционеров от 13.02.2017 уточнен на 21 567 тыс. руб.

В 2017 году общим собранием акционеров приняты решения о выплате промежуточных дивидендов:

- по результатам первого полугодия в размере 2 438 379 тыс. руб.;
- по результатам девяти месяцев в размере 5 823 241 тыс. руб.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.

Настоящая бухгалтерская 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 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 отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
EUR	68,8668	63,8111	79,6972
USD	57,6002	60,6569	72,8827

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.

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 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 сметустроек, 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 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, выявленные по результатам проведенной

инвентаризации, 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 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 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».

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».

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.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного организацией - ответственным участником 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, 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.

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»);

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 изысканных 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):

- получение средств целевого финансирования;

- 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 операций развернуто.

Получение и возврат краткосрочных займов сроком до трех месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от 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 2017 год.

Учетная политика Общества дополнена порядком учета объектов капитального строительства, временных сооружений, пуско-наладочных работ, сезонных работ, дополнена порядком формирования резерва под снижение стоимости объектов незавершенного строительства, в отношении которых принято

решение о выбытии (продаже, безвозмездной передаче, ликвидации) в связи с нецелесообразностью их достройки с последующим вводом в эксплуатацию.

В Учетную политику внесено изменение в части даты признания дохода в виде дивидендов по акциям. Признание дохода осуществляется на дату решения общего собрания акционеров об их выплате (объявлении), если Общество не предполагает отчуждение указанных акций до момента составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов. В случае если с высокой степенью вероятности такое отчуждение возможно, дивиденды признаются на дату внесения Общества в указанный список. Признание доходов в виде части распределенной прибыли общества с ограниченной ответственностью осуществляется на дату решения общего собрания участников общества о таком распределении.

Учетная политика дополнена порядком формирования оценочных обязательств по выплате проектных премий.

Изменения в учетной политике на 2018 год.

Раздел учетной политики «Раскрытие информации о доходах в бухгалтерской (финансовой) отчетности» дополнен перечнем прочих доходов и расходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются свернуто, а именно:

доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;

доходы и расходы от переуступки прав требования;

доходы и расходы от ликвидации МПЗ;

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

Отчет о движении денежных средств дополнен перечнем операций, относящихся к денежным эквивалентам, а именно: 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. Такие операции отражаются в качестве денежных потоков от текущих операций.

В Учетную политику внесены уточнения в части отражения резерва по сомнительным долгам. В случае наличия высокой вероятности утраты контроля над организацией Группы из-за экономических, политических, социальных изменений (страновых рисков), резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности такой организации создается в общем порядке.

В Учетную политику внесены изменения в части отражения резерва под обесценение финансовых вложений. При выбытии финансового вложения, в отношении которого ранее был создан резерв под обесценение, соответствующая сумма резерва восстанавливается в корреспонденции со счетом учета финансового вложения.

Учет расчетов по налогу на прибыль ответственным участником КГН осуществляется в соответствии с Едиными отраслевыми методическими указаниями по учету расчетов между участниками КГН, утвержденными в 2017 году.

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

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

В течение 2017 года ошибок за 2016 год и 2015 год и более ранние даты, которые существенно могли бы повлиять на экономические решения пользователей, Обществом не выявлены.

В связи с изменением порядка отражения операций по выбытию финансовых вложений, в отношении которых ранее был создан резерв под обесценение, показатели по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах уменьшены на сумму восстановленного резерва. Данные отчета о финансовых результатах за 2017 год соответствуют исходящим данным отчета о финансовых результатах за 2016 год с учетом следующих изменений:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За период январь-декабрь 2016		
		Сумма за период по строке	Откорректированная сумма за период по строке	Сумма корректировки показателя
Прочие доходы	2340	13 636 235	13 631 973	(4 262)
Прочие расходы	2350	(28 067 922)	(28 063 660)	4 262
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	74 242 843	74 242 843	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	72 610 469	72 610 469	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	72 610 469	72 610 469	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,075	0,075	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	-

С целью сопоставимости строк в отчет о движении денежных средств за 2017 год внесены следующие изменения за 2016 год:

Наименование показателя	Код строк и	За январь-декабрь 2016		
		Сумма за период по строке	Откорректированная сумма за период по строке	Сумма корректировки показателя
Денежные потоки от текущих операций	4110	34 599 919	39 698 752	5 098 833
Поступления - всего	4119	33 816 693	38 915 526	5 098 833
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(19 527 146)	(14 428 313)	5 098 833
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	417 681 921	412 583 088	(5 098 833)
Поступления - всего				

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	105 547 197	100 448 364	(5 098 833)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 010 108)	(6 108 941)	(5 098 833)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	54 382 167	54 382 167	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	59 815 275	59 815 275	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	111 692 450	111 692 450	-

В результате переклассификации с целью сопоставимости данных проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах со сроком до даты погашения (размещения) три и менее месяцев, признаваемых в составе денежных эквивалентов, перенесены из строки 4214 «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» показателя «Денежные потоки от инвестиционных операций» в строку 4119 «Прочие поступления» 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 фабрикация 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 2017 г. примерно 18,5% 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 внешнем 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 программа долгосрочной деятельности Госкорпорации «Росатом» (постановление Правительства Российской Федерации от 20.09.2008 № 705 в редакции с последующими изменениями и дополнениями), а также государственная программа «Развитие атомного энергопромышленного комплекса» (постановление Правительства Российской Федерации от 02.06.2014 № 506-12), 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 31.12.2017 Обществу присвоен кредитный рейтинг международного рейтингового агентства S&P на суверенном уровне – «BB+/B», прогноз – «Позитивный», международного рейтингового агентства Fitch Ratings на суверенном уровне «BBB-», прогноз – «Позитивный», а также международного рейтингового агентства Moody's Investors Service на уровне «Ba1», 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: ООО «Энергия»

Суть спора: признание должника несостоятельным (банкротом)

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

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.

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 2017 ГОД

5.1. Внеоборотные активы (стр. 1100 баланса).

Внеоборотные активы Общества на 31.12.2017 составили 1 471 047 951 тыс. руб. (1 419 060 161 тыс. руб. на 31.12.2016 и 1 284 529 504 тыс. руб. на 31.12.2015).

5.1.1. Нематериальные активы (стр.1110 баланса).

По состоянию на 31.12.2017 Общество имеет на балансе следующие нематериальные активы:

Группы нематериальных активов	тыс. руб.					
	Первоначальная стоимость на 31.12.2017	Остаточная стоимость на 31.12.2017	Первоначальная стоимость на 31.12.2016	Остаточная стоимость на 31.12.2016	Первоначальная стоимость на 31.12.2015	Остаточная стоимость на 31.12.2015
Программы для ЭВМ и базы данных	2 158 693	415 491	1 950 060	370 528	2 057 153	654 623
Товарный знак	1 801	19	1 801	241	1 801	464
Прочие нематериальные активы	5 228	73	5 228	153	5 228	232
Расходы на создание и приобретение нематериальных активов	72 590	72 590	163 866	163 866	201 537	201 537
ИТОГО	2 238 312	488 173	2 120 955	534 788	2 265 719	856 856

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
Прочие	1-10

В декабре 2017 года было принято решение о пересмотре сроков полезного использования по отдельным нематериальным активам:

Наименование нематериального объекта	Срок полезного использования после пересмотра, мес.
Корпоративный финансовый шаблон (КФШ) на базе SAP ERP	99
Электронный архив бухгалтерских документов	99
1С ERP:Росатом «Отраслевая унифицированная система управления ресурсами предприятия на базе 1С8»	98
Единая отраслевая система управления нормативно-справочной информацией (ЕОСНСИ)	108
Распределенная система планирования и бюджетирования	56
ИАС КХД в части функционального блока «Управление персоналом»	71
Товарный знак	108

5.1.2. Основные средства (стр.1150 баланса).

Основные средства Общества на 31.12.2017 составили 140 686 тыс. руб. (231 343 тыс. руб. на 31.12.2016 и 197 080 тыс. руб. на 31.12.2015).

По состоянию на 31.12.2017 Общество имеет на балансе следующие основные средства:

Группы объектов основных средств	тыс. руб.					
	Первоначальная стоимость на 31.12.2017	Остаточная стоимость на 31.12.2017	Первоначальная стоимость на 31.12.2016	Остаточная стоимость на 31.12.2016	Первоначальная стоимость на 31.12.2015	Остаточная стоимость на 31.12.2015
Земельные участки и объекты природопользования	10 290	10 290	184 627	184 627	184 627	184 627
Машины и оборудование	115 277	840	112 021	672	113 599	12 180
Другие виды основных средств	9 468	143	9 393	158	9 393	273
Незавершенное строительство новых объектов основных средств	123 713	123 713	45 886	45 886	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству	5 700	5 700	-	-	-	-
ИТОГО	264 448	140 686	351 927	231 343	307 619	197 080

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 2017 году земельный участок и здание, расположенные по адресу г. Москва, ул. Сенежская, д. 1/9, принадлежащие Обществу на праве собственности, проданы по договору купли-продажи имущества, переход права собственности к покупателю зарегистрирован в Росреестре. Арбитражным судом г. Москвы договор купли-продажи имущества признан недействительным. Государственная регистрация права АО «Атомэнергопром» на недвижимое имущество на конец отчетного года не завершена.

В течение 2017 года Общество имущество в лизинг 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	-	-

Информация по основным средствам, полученным в аренду, представлена в таблице:

Арендодатель	Договор	Период аренды	Адрес арендуемого объекта	Арендуемая площадь, кв.м
Госкорпорация «Росатом»	Договор аренды № 5/10087-Д	01.10.2017 – 31.08.2018	г. Москва, ул. Б. Ордынка, д. 24	14,5
Госкорпорация «Росатом»	Договор аренды № 5/10087-Д	01.10.2017 – 31.08.2018	г. Москва, Старомонетный пер., д. 26	80,8
АО «ВДНХ»	Договор субаренды № 5/7253-Д	01.11.2016 – 01.11.2019	г.Москва, пр.Мира, вл.119, стр.19	6 565,0
АО «ВДНХ»	Договор субаренды № 5/7264-Д	01.11.2016 – 01.11.2019	г.Москва, пр.Мира, вл.119, стр.19	2 418,0

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	-	-	6 610
в том числе: Машины и оборудование	-	-	6 610

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

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	223 660	223 528	1 859
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	174 336	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 31.12.2017 составила 1 463 223 265 тыс. руб. (1 413 333 699 тыс. руб. и 1 278 444 730 тыс. руб. на 31.12.2016 и 31.12.2015 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 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Акции организаций, в том числе	1 187 935 989	1 188 991 875	1 132 209 052
Акции дочерних организаций	1 210 029 235	1 197 466 215	1 135 724 329
Резерв под обесценение финансовых вложений (акции дочерних организаций)	(23 951 876)	(9 509 237)	(9 967 526)
Акции зависимых организаций	174 917	310 922	6 529 862
Резерв под обесценение финансовых вложений (акции зависимых организаций)	(152 806)	(120 153)	(77 613)
Акции прочих организаций	2 015 128	844 128	-
Резерв под обесценение финансовых вложений (акции прочих организаций)	(178 609)	-	-

Долгосрочные финансовые вложения	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Паи/вклады, в том числе	1 276 256	4 583 955	1 053 566
<i>Паи/вклады в дочерние организации</i>	<i>222 710</i>	<i>3 530 409</i>	<i>1 071 293</i>
<i>Резерв под обесценение финансовых вложений (паи/вклады в дочерние организации)</i>	<i>(10)</i>	<i>(10)</i>	<i>(17 727)</i>
<i>Паи/вклады в зависимые организации</i>	<i>1 071 283</i>	<i>1 071 283</i>	-
<i>Резерв под обесценение финансовых вложений (паи/вклады в зависимые организации)</i>	<i>(17 727)</i>	<i>(17 727)</i>	-
Займы, предоставленные сроком более 12 месяцев, после отчетной даты	176 653 597	197 760 175	142 692 112
Векселя/облигации третьих лиц со сроком погашения более 12 месяцев	97 357 423	21 997 694	2 490 000
ИТОГО:	1 463 223 265	1 413 333 699	1 278 444 730

В 2017 году Обществом приобретались акции в рамках дополнительных эмиссий, мены, учреждения акционерного общества, а также по договорам купли-продажи.

Значение показателя стр. 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» отражено за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Размер резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017 составляет 24 301 028 тыс. руб. (9 647 127 тыс. руб. на 31.12.2016 и 10 062 866 тыс. руб. на 31.12.2015).

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены займы, предоставленные организациям атомной отрасли на основании финансовой политики и других внутренних документов, 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.
2019	26 382 520
2020	40 073 066
2021	30 999 855
2022	1 141 530
2023	15 732 959
2025	161 278
2026	300 016
2042	61 862 373
ИТОГО:	176 653 597

Основной размер задолженности со сроком возврата более 12 месяцев составляют займы, предоставленные организациям АО «РЭИН» в размере 61 862 373 тыс. руб., АО «Концерн Росэнергоатом» в размере 50 044 411 тыс. руб., Atomenergomash Cyprus Limited в размере 22 444 038 тыс. руб., Uranium One Holding N. V. в размере 21 600 075 тыс. руб., Uranium One Inc в размере 11 520 040 тыс. руб., АО «ТЕНЕКС-Сервис» в размере 5 318 101 тыс. руб., АО «Атомэнергомаш» в размере 3 489 700 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.
По предъявлении, но не ранее 24.05.2019 и не позднее 07.06.2019	13 916 923
По предъявлении, но не ранее 30.05.2019 и не позднее 13.06.2019	6 950 292
С датой погашения 24.01.2020	11 947 560
С датой погашения 31.01.2020	9 350 782
По предъявлении, но не ранее 31.01.2020 и не позднее 14.02.2020	5 481 280
По предъявлении, но не ранее 03.02.2020 и не позднее 17.02.2020	5 478 991
По предъявлении, но не ранее 27.05.2020 и не позднее 29.05.2020	7 054 622
По предъявлении, но не ранее 31.05.2019 и не позднее 14.06.2019	3 200 005
По предъявлении, но не ранее 26.06.2020 и не позднее 30.06.2020	8 657 481
По предъявлении, но не ранее 29.07.2020 и не позднее 31.07.2020	12 690 292
По предъявлении, но не ранее 19.08.2020 и не позднее 21.08.2020	12 629 195
ИТОГО:	97 357 423

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

Стоимость краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2017 составляет 64 287 185 тыс. руб. (67 950 809 тыс. руб. и 111 749 298 тыс. руб. на 31.12.2016 и 31.12.2015 соответственно).

Наименование	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Депозитные вклады и сертификаты более 3-х месяцев	-	1 000 000	-
Облигации третьих лиц со сроком погашения менее 12 месяцев	1 089 990	-	-

Наименование	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев после отчетной даты	63 197 195	66 950 809	111 749 298
ИТОГО	64 287 185	67 950 809	111 749 298

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 17 355 411 тыс. руб., Компания с ограниченной ответственностью «Росатом Финанс Лтд» в размере 6 712 612 тыс. руб., АО "ВетроОГК" в размере 5 700 000 тыс. руб., АО «АтомКапитал» в размере 5 568 000 тыс. руб., АО «ОТЭК» в размере 3 550 500 тыс. руб., Uranium One Inc в размере 3 168 011 тыс. руб.

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

Значение показателя стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2017 составляет 6 008 990 тыс. руб. (3 781 936 тыс. руб. на 31.12.2016 и 2 239 470 тыс. руб. на 31.12.2015). В составе прочих внеоборотных активов отражены:

Наименование	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12-ти месяцев после отчетной даты, в том числе:	202 426	136 228	123 744
Лицензии	7 642	11 877	28 195
Программные продукты в разработке	187 307	113 250	90 964
Прочее	7 477	11 101	4 585
Расходы, связанные с выполнением НИОКР	170 993	120 250	70 250
Долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев	5 635 571	3 525 458	2 045 476
ИТОГО	6 008 990	3 781 936	2 239 470

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

По состоянию на 31.12.2017 года Общество имеет дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на сумму 5 635 571 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 272 701 тыс. руб. и со сроком оплаты в 2019 году,
в размере 54 702 тыс. руб. и со сроком оплаты в 2020 году,
в размере 30 266 тыс. руб. и со сроком оплаты в 2021 году,
в размере 5 277 902 тыс. руб. со сроком оплаты в 2024 году.

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

5.2. Оборотные активы (стр.1200 баланса).

Оборотные активы Общества на конец 2017 года составили 135 489 388 тыс. руб. (198 582 597 тыс. руб. на конец 2016 года и 189 298 865 тыс. руб. на конец 2015 года).

5.2.1. Запасы (стр.1210 баланса).

Стоимость запасов Общества на конец 2017 года составила 165 288 тыс. руб. (206 043 тыс. руб. на конец 2016 и 324 042 тыс. руб. на конец 2015 года).

Структура запасов представлена в таблице:

Наименование	тыс. руб.		
	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 485	1 032	659
<i>Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов</i>	(95)	-	-
Лицензии, приобретенные для перепродажи	72 793	96 190	173 244
<i>Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов</i>	(4 459)	-	-
Нежилое здание и движимое имущество по адресу г. Москва, ул. Сенежская д.1/9, планируемое к продаже	70 096	70 096	71 815
<i>Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов</i>	(616)	-	-
Прочие запасы и затраты	26 084	38 725	78 324
Итого:	165 288	206 043	324 042

По состоянию на 31.12.2017 года резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов составляет 5 170 тыс. руб. (отсутствовал на 31.12.2016 и на 31.12.2015)

Информация о наличии и движении 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 31.12.2016 и 31.12.2015 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 6 143 515 тыс. руб. (18 623 135 тыс. руб. на 31.12.2016 и 17 381 558 тыс. руб. на 31.12.2015).

тыс. руб.

Вид расчетов	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы (оказанные услуги), за поставленный товар (лицензии)	300 121	546 371	630 563
Резерв по сомнительной задолженности	(335)	-	-
Авансы выданные, в счет поставки товаров (работ, услуг)	21 910	32 644	24 315
Резерв по сомнительной задолженности			(4)
Задолженность по выплате дивидендов	-	11 300 000	6 331 267
НДС и прочие налоги, подлежащие возмещению из бюджета	109 334	2 296 853	9 108
Задолженность по начисленным процентам за предоставленные займы	693 804	1 408 754	1 159 655
Расчеты по претензиям	250 730	249 917	250 319
Резерв по сомнительной задолженности	(249 917)	(249 917)	(250 319)
Прочие расчеты по банковским и финансовым операциям	2 311 343	2 301 043	10 334 275
Резерв по сомнительной задолженности	(2 279 025)	(2 279 025)	(10 291 009)
Авансы по купле финансовых вложений	10	184 500	66 000
Расчеты по купле-продаже финансовых вложений (продажа ценных бумаг)	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Резерв по сомнительной			

Вид расчетов	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
задолженности	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)
Расчеты ответственного участника с участниками КГН	4 149 146	1 394 432	8 134 432
Расчеты по агентским договорам	338 291	543 416	580 316
Прочая дебиторская задолженность	498 103	894 147	402 640
Дебиторская задолженность (строка 1230)	6 143 515	18 623 135	17 381 558

Данные в таблице указаны за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 3 529 277 тыс. руб. (3 528 942 тыс. руб. на 31.12.2016 и 11 541 332 тыс. руб. на 31.12.2015).

Основная сумма резерва по сомнительным долгам создана на задолженность:

ОАО «Банк Российский кредит» по размещенному депозитному вкладу в размере 1 793 896 тыс. руб.,

ООО «Энергия» по договору купли-продажи акций в размере 1 558 942 тыс. руб.

Информация о наличии дебиторской задолженности 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 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Денежные средства	23 913 141	32 412 450	11 774 275
Денежные средства, размещенные на депозитах на срок не более 3-х месяцев	40 925 000	79 280 000	48 041 000
Итого:	64 838 141	111 692 450	59 815 275

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 31.12.2017 и 31.12.2016 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	2017 год	2016 год
Процентный доход от обращения денежных средств и денежных эквивалентов	7 068 843	6 098 281
Возврат платежей	791 707	407 289
Возврат налога на прибыль	1 426	24 177
Задаток от участия в аукционе	-	60 060
Денежные средства, полученные в обеспечение исполнения обязательств	6 180	16 085
Расчеты отв. участника с участниками КГН	25 862 988	31 969 766
Поступления по договорам поручительства	98 241	128 913
Поступление средств по агентским договорам	268 009	-
Прочие поступления	125 390	210 955
Итого по строке 4119:	34 222 784	38 915 526

Показатель	2017 год	2016 год
Платежи по налогам и сборам	8 873	4 057
Банковские услуги и комиссия	64 141	15 045
Целевое финансирование, пожертвование	3 100 635	4 172 148
Оплата поставщикам по агентским договорам	-	90 043
Расходы от операций купли-продажи валюты	1 590 796	-
Возврат платежей	8 739	19 398
Иные прочие платежи по текущей деятельности	59 344	85 389
НДС, перечисленный в составе платежей	332 461	367 123
Итого по строке 4129:	5 164 989	4 753 203

В течение 2017 года Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 78 400 тыс. руб. (67 тыс. руб. в 2016 году), перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 88 189 тыс. руб. (684 110 тыс. руб. в 2016 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.

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

Капитал и резервы Общества по состоянию на конец года составили 1 316 444 003 тыс. руб. (1 295 399 434 тыс. руб. и 1 219 958 897 тыс. руб. на 31.12.2016 года и 31.12.2015 года соответственно).

5.3.1. Уставный капитал (стр.1310 баланса).

На конец отчетного года уставный капитал составляет 960 019 401 тыс. руб. (960 019 401 тыс. руб. и 960 019 401 тыс. руб. на 31.12.2016 и 31.12.2015 соответственно) и складывается из 960 019 401 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

5.3.2. Добавочный капитал (стр.1350 баланса).

Добавочный капитал Общества на 31.12.2017 составил 360 508 тыс. руб. и по сравнению с предыдущим годом не изменился (на 31.12.2016 и 31.12.2015 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 2017 году на основании решения единственного акционера о распределении чистой прибыли Общества за 2016 год в резервный фонд направлены средства в размере 3 630 523 тыс. руб.

Резервный капитал Общества на 31.12.2017 составляет 17 761 053 тыс. руб. (на 31.12.2016 и 31.12.2015 составлял 14 130 530 тыс. руб. и 11 017 515 тыс. руб. соответственно).

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

Чистая прибыль от предпринимательской деятельности за 2017 год составила 27 928 115 тыс. руб.

Решением акционеров от 13.02.2017 размер промежуточных дивидендов, выплачиваемых по итогам девяти месяцев 2016 года, уточнен на 21 567 тыс. руб.

В соответствии с решениями собраний акционеров чистая прибыль за 2016 год распределена на выплату дивидендов в размере 2 686 359 тыс. руб. и на отчисления в резервный фонд 3 630 523 тыс. руб., в 2017 году приняты решения о выплате промежуточных дивидендов за 2017 год в размере 8 261 620 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2017 составляет 262 449 114 тыс. руб. (249 121 068 тыс. руб. и 191 011 473 тыс. руб. на 31.12.2016 и 31.12.2015 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 105 424 305 тыс. руб. (148 517 132 тыс. руб. на 31.12.2016 и 147 384 600 тыс. руб. на 31.12.2015).

тыс. руб.

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Задолженность по облигационному займу	45 000 000	50 000 000	20 000 000
Задолженность по долгосрочным кредитам	60 240 105	98 517 132	127 384 600
Задолженность по долгосрочным займам	184 200	-	-
Итого:	105 424 305	148 517 132	147 384 600

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

По состоянию на 31.12.2017 г. (строка 1510 баланса) у Общества числится задолженность по краткосрочным кредитам и займам в размере 170 080 683 тыс. руб. (157 091 817 тыс. руб. и 88 529 990 тыс. руб. на 31.12.2016 и 31.12.2015 соответственно).

тыс. руб.

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Задолженность по краткосрочным займам со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	165 710 548	86 211 069	38 822 901
Задолженность по краткосрочным кредитам со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	3 294 892	69 836 130	49 133 395
Задолженность по процентам, начисленным по краткосрочным займам и кредитам	784 843	476 468	259 494
Задолженность по процентам, начисленным по облигационному займу	290 400	568 150	314 200
Итого:	170 080 683	157 091 817	88 529 990

В 2015 г. были размещены облигации серии БО-06 на сумму 5 000 000 тыс. руб., серии БО-07 на сумму 10 000 000 тыс. руб., и серии БО-08 на сумму 5 000 000

тыс. руб. с идентификационными номерами 4B02-06-55319-E - 4B02-08-55319-E соответственно.

Срок обращения облигаций – 10 лет. При этом условиями выпуска облигаций серии БО-06 предусмотрен опцион-пут сроком 5 лет и опцион-колл сроком 2 года. Ставка купона составила 11,90% годовых. 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 - 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.

05.07.2017 облигации на сумму 5 000 000 тыс. руб. серии БО-06 (государственный регистрационный номер № 4B02-06-55319-E) были выкуплены Обществом и 05.07.2017 досрочно погашены.

В составе задолженности по краткосрочным займам числится задолженность перед АО «ТВЭЛ» в сумме 69 527 677 тыс. руб., сумма начисленных процентов – 350 992 тыс. руб.; АО «Концерн Росэнергоатом» в сумме 61 440 131 тыс. руб., сумма начисленных процентов – 258 074 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 объем открытых, но не использованных кредитных линий Общества составляет 74 184 045 тыс. руб.

5.4.2. Кредиторская задолженность (стр.1520 баланса).

По состоянию на 31.12.2017 в составе краткосрочной кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, персоналом организации, налоговыми органами, внебюджетными фондами и прочими кредиторами.

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

На 31.12.2017 краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 14 569 177 тыс. руб. (16 617 961 тыс. руб. на 31.12.2016 и 17 935 321 тыс. руб. на 31.12.2015).

тыс. руб.

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 1521) в том числе	736 009	637 963	597 917
- расчеты с поставщиками и подрядчиками за основные средства	-	434	-
- расчеты с поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги, выполненные работы, ТМЦ	679 169	448 607	497 403
- расчеты с поставщиками нематериальных активов	51 591	133 639	42 087
- расчеты с поставщиками по НИОКР	-	-	49 210
- расчеты с поставщиками по капитальному строительству	5 035	45 010	1 646
- расчеты с поставщиками по товарам для продажи	214	10 273	7 571
Авансы полученные (строка 1522)	553	386	3 673
Задолженность перед персоналом организации (строка 1523)	15	-	88
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (строка 1524)	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам (строка 1525)	2 035 226	20	4 359 212
Прочая кредиторская задолженность (строка 1526)	11 797 374	15 979 592	12 974 431
- перед поставщиками и исполнителями в рамках исполнения агентских договоров;	116 605	247 849	295 017
- расчеты по покупке финансовых вложений	-	-	5 379 904
- расчеты между ответственным участником и участниками КГН по налогу на прибыль	5 712 704	11 394 533	2 899 501
- расчеты по продаже финансовых вложений	-	-	4 380 799
- задолженность по промежуточным дивидендам	5 823 241	4 237 343	-
- прочая кредиторская задолженность	144 824	99 867	19 210
Итого:	14 569 177	16 617 961	17 935 321

По состоянию на 31.12.2017 у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

5.4.3. Оценочные обязательства (стр.1540 баланса).

По состоянию на 31.12.2017 оценочные обязательства Общества составили 19 171 тыс. руб. (16 414 тыс. руб. на 31.12.2016 и 19 561 тыс. руб. на 31.12.2015).

тыс. руб.

Виды резервов	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Обязательства на оплату предстоящих отпусков	5 108	4 791	3 670
Обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год	14 063	11 623	15 891
Итого:	19 171	16 414	19 561

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

5.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2017 год.

5.5.1. Выручка (строка 2110 отчета) составила 520 890 тыс. руб. (541 653 тыс. руб. за 2016 год).

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2017 год		за 2016 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	520 890	(299 428)	541 653	(676 185)
в том числе				
Агентское вознаграждение за оказанные услуги	9 731	-	9 679	-
От предоставления имущества в аренду/субаренду	1 117	(969)	1 482	(1 278)
От предоставления прав использования программного обеспечения	510 042	(298 459)	530 492	(674 907)

5.5.2. Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах) за 2017 год составила 299 428 тыс. руб. (в 2016 году – 676 185 тыс. руб.) и раскрыта в разрезе элементов затрат.

тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам расходов	2017 год	2016 год
Амортизация НМА	134 781	395 790
Земельный налог	696	1 278
Стоимость реализованных прав использования программного обеспечения (лицензий)	32 446	99 965
Прочие	131 505	179 152
ИТОГО	299 428	676 185

5.5.3. *Коммерческие расходы* (строка 2210 отчета о финансовых результатах) за 2017 год составили 37 876 тыс. руб., в 2016 году – 91 529 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 2017 году составили 1 743 010 тыс. руб., в 2016 году – 1 734 082 тыс. руб.

тыс. руб.

Управленческие расходы по видам расходов	2017 год	2016 год
Расходы на оплату труда	36 871	31 777
Отчисления на ФОТ и социальные нужды	7 579	6 756
Расходы по созданию резервов предстоящих расходов	19 609	29 038
Налог на имущество	362	1 582
Земельный налог	261	821
Расходы на аренду имущества	8 001	8 438
Расходы на ИТ-услуги, сопровождение и поддержку программного обеспечения	644 712	572 379
Амортизация ОС и НМА	29 647	39 829
НДС, не подлежащий возмещению из бюджета	153 819	149 402
Аудиторские услуги (включая аудит по МСФО)	68 757	67 921
Услуги по ведению бухгалтерского учета, учета внеоборотных активов по МСФО, формированию отчетности КГН	65 558	75 682
Юридические и нотариальные услуги	4 869	1 991
Консультационные услуги	560 198	501 241
Прочие расходы	142 767	247 225
ИТОГО:	1 743 010	1 734 082

В целом затраты на производство представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2017 год	за 2016 год
Материальные затраты	41 990	124 921
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Затраты на оплату труда	53 140	55 812
в том числе расходы по созданию оценочных обязательств	16 269	24 035
Отчисления на социальные нужды	10 919	11 759
в том числе расходы по созданию оценочных обязательств	3 340	5 003
Амортизация	164 428	435 619
Прочие затраты	1 692 380	1 811 619
Итого по элементам затрат	1 962 857	2 439 730
Приобретение товаров для перепродажи	8 768	11 202
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	108 689	50 864
незавершенного производства	-	-
готовой продукции	23 397	78 773
прочие запасы и затраты	85 292	(27 909)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 080 314	2 501 796

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

В 2017 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 38 110 612 тыс. руб. (84 694 641 тыс. руб. в 2016 году).

тыс. руб.

	за 2017 год	за 2016 год
АО «Техснабэкспорт»	18 443 129	54 235 126
АО «ТВЭЛ»	19 128 757	29 532 936
Прочие дочерние и иные общества, в уставных капиталах которых участвует Общество	538 726	926 579
ИТОГО	38 110 612	84 694 641

5.5.6. Проценты к получению (строка 2320 отчета).

За 2017 год Общество имеет доход в виде начисленных процентов по депозитным вкладам, по остаткам на расчетных счетах, по займам выданным в размере 31 699 239 тыс. руб. (30 452 210 тыс. руб. в 2016 году).

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2017 год	за 2016 год
Доходы в виде процентов по выданным займам	17 744 860	22 615 002
Дисконтный доход по векселям	5 563 968	1 233 910
Дисконтный/процентный доход по облигациям	172 574	222 830

Наименование показателя	за 2017 год	за 2016 год
Доходы в виде процентов, начисленных на остаток по расчетным счетам	683 445	988 512
Доходы в виде процентов, полученных от размещения на депозитах	7 534 392	5 391 956
ИТОГО	31 699 239	30 452 210

5.5.7. Проценты к уплате (строка 2330 отчета).

За 2017 год проценты к уплате по облигационному и прочим полученным займам и кредитам составили 26 635 036 тыс. руб. (24 512 178 тыс. руб. за 2016 год).

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2017 год	за 2016 год
Расходы в виде процентов по полученным займам	13 365 868	6 594 921
Расходы в виде процентов по кредитам	8 501 818	15 409 407
Расходы в виде процентов по облигационным займам	4 767 350	2 507 850
ИТОГО	26 635 036	24 512 178

В течение 2017 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	2017 год		2016 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	4 145 151	(3 649 578)	12 753 000	(4 609 522)
<i>продажа нематериальных активов</i>	-	-	289 624	(109 723)
<i>продажа сырья и материалов</i>	151	-	-	-
<i>продажа и прочее выбытие ценных бумаг, в том числе долговых ценных бумаг</i>	4 145 000	(3 649 578)	12 463 376	(4 499 799)
Начисление (восстановление) резервов под обесценение финансовых вложений, сомнительной дебиторской задолженности и резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов	-	(15 280 852)	411 477	(109 329)
Продажа иностранной валюты	-	(1 590 796)	129 177	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств,	7 595 247	-	-	(19 196 489)

63

Наименование показателя	2017 год		2016 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
выраженных в иностранной валюте				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	281	-	14 229	(28)
НДС, списанный за счет прибыли Общества	-	(129 093)	-	(112 265)
Услуги кредитных организаций	-	(60 378)	-	(159 261)
Расходы на благотворительные цели и добровольные взносы	-	(2 857 409)	-	(3 383 883)
Прочие доходы (расходы)	146 530	(141 546)	324 090	(492 883)
Итого	11 887 209	(23 709 652)	13 631 973	(28 063 660)

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	2017 год	2016 год
Постоянные разницы	(18 404 300)	(2 700 569)
Временные (налогооблагаемые) разницы	72 219	-
Временные (вычитаемые) разницы	(127 834)	7 944 600

Отложенные налоговые активы и обязательства.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 663 533)	(2 090 359)
Постоянное налоговое обязательство (актив), в том числе:	3 680 860	540 114
информационно-консультационные услуги и расходы на рекламу	116 916	70 167
благотворительность и безвозмездно переданные денежные средства	571 482	676 777
резерв под обесценение финансовых вложений	2 930 780	(83 149)
амортизация непроектных объектов ОС и НМА	1 663	3 578
НДС за счет собственных средств	26 363	23 433
прочие непринимавшиеся в целях налогообложения расходы	33 656	(150 692)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Изменение отложенного налогового актива, в том числе:	25 567	(1 588 920)
Погашение убытков по резервам предстоящих расходов	576	(626)
Признание отложенного налогового актива по расходам по проектам	2 371	14 183
Признание убытков в части резерва по сомнительной задолженности	67	(1 602 477)
Отложенный налоговый актив по убытку от ценных бумаг	22 553	-
Отложенное налоговое обязательство	(14 444)	-
Отложенное налоговое обязательство по нематериальным активам	(4 184)	-
Отложенное налоговое обязательство по амортизации основных средств	(124)	-
Отложенное налоговое обязательство по прочим расходам	(10 136)	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	2 028 450	(3 139 165)

5.5.10. Базовая прибыль (строка 2900 отчета) на одну акцию за 2017 год составила 0,029 тыс. руб. (0,075 тыс. руб. - за 2016 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 974 849 828 штук.

В 2017 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 2017 год не производится.

5.6. Операции со связанными сторонами.

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

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Связанными сторонами Общества в 2017 году являлись аффилированные лица, перечень которых раскрыт в Приложении № 2.

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

Информация о сделках между связанными сторонами дополнена сделками с федеральными государственными унитарными предприятиями, в отношении которых Госкорпорация «Росатом» от имени Российской Федерации осуществляет полномочия собственника имущества в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 20.03.2008 № 369 «О мерах по созданию Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом».

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 2017 год	за 2016 год
Краткосрочные вознаграждения	2 954	3 034
Заработная плата и премии	2 363	2 440
Страховые взносы во внебюджетные фонды	591	594

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

Планируемые выплаты основному управленческому персоналу в 2018 году составляют 3 081 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2017 году и в 2016 году Общество не выплачивало.

5.7. События после отчетной даты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год в качестве существенных событий после отчетной даты отражены следующие факты хозяйственной деятельности:

- утверждение Обществом в январе 2018 года отчетов о целевом использовании денежных средств по договорам целевого финансирования в размере 689 242 тыс. руб.;

- прочие расходы, принятые Обществом в январе 2018 года, фактически относящиеся к периоду 4 квартал 2017 года в размере 663 тыс. руб.;

- выбытие земельного участка в качестве взноса в некоммерческую организацию стоимостью 2 654 тыс. руб. после завершения государственной регистрации перехода права собственности в январе 2018 года.

События после отчетной даты следующим образом повлияли на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 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
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	143 340	140 686	(2 654)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	13 927	11 273	(2 654)
Итого по разделу Внеоборотные активы	1100	1 471 050 605	1 471 047 951	(2 654)
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	6 832 757	6 143 515	(689 242)
Прочие дебиторы	1233	6 511 061	5 821 819	(689 242)
Прочая задолженность	12332	6 401 727	5 712 485	(689 242)
Итого по разделу Оборотные активы	1200	136 178 630	135 489 388	(689 242)
Актив Баланса	1600	1 607 229 235	1 606 537 339	(691 896)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	263 141 673	262 449 114	(692 559)
Итого по разделу Капитал и резервы	1300	1 317 136 562	1 316 444 003	(692 559)
Кредиторская задолженность	1520	14 568 514	14 569 177	663
Прочие кредиторы	1526	11 796 711	11 797 374	663
Итого по разделу Краткосрочные обязательства	1500	184 668 368	184 669 031	663
Пассив Баланса	1700	1 607 229 235	1 606 537 339	(691 896)

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
Управленческие расходы	2220	(1 742 347)	(1 743 010)	(663)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 558 761)	(1 559 424)	(663)
Прочие расходы	2350	(23 017 756)	(23 709 652)	(691 896)

Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	30 485 507	29 792 948	(692 559)
Чистая прибыль (убыток)	2400	28 620 674	27 928 115	(692 559)
Совокупный финансовый результат периода	2500	28 620 674	27 928 115	(692 559)

В соответствии с решениями Общества о дополнительном выпуске ценных бумаг (обыкновенных именных бездокументарных акций), о выпуске ценных бумаг (привилегированных бездокументарных акций), зарегистрированных Центральным Банком Российской Федерации 20 февраля 2015 года (с учетом изменений от 17.03.2016, от 06.03.2017) определен предельный срок размещения акций 19 февраля 2018 года.

На 31.12.2017 Обществом дополнительно размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей каждая в количестве 18 353 927 штук и привилегированные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей каждая в количестве 57 500 000 штук общей стоимостью 75 853 927 тыс. руб.

В связи с окончанием срока размещения акций будет осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг (обыкновенных акций) и отчета об итогах выпуска ценных бумаг (привилегированных акций) Общества и внесены соответствующие изменения в Устав Общества.

5.8. Государственная помощь.

В течение 2017 года государственную помощь и бюджетные кредиты Общество не получало.

5.9. Совместная деятельность.

Общество в 2017 году не принимало участие в совместной деятельности.

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.

Решение от 20.06.2016 №03-1-28/14 межрегиональной инспекции ФНС России №4 по крупнейшим налогоплательщикам по г. Москве по результатам рассмотрения материалов выездной налоговой проверки за период с 01.01.2011 по 31.12.2012 о привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения оспорено в судебном порядке. Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда от 19.02.2018 решение налогового органа в части доначисления налога сумме 16 608 тыс. руб., а также соответствующих сумм штрафа и пени признано недействительным. Постановление суда может быть обжаловано в течение двух месяцев с 19.02.2018.

На 31.12.2017 Общество имеет следующие незавершенные судебные разбирательства:

– Общество участвует в деле № А40-60760/2014 о признании банкротом ООО «Энергия» (ранее - ООО «Континент Энерджи»). Дело о банкротстве рассматривается Арбитражным судом г. Москвы, в отношении должника судом введена процедура конкурсного производства. Требование Общества, как конкурсного кредитора ООО «Энергия», составляет 1 559 421 тыс. руб.;

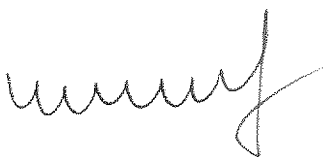
– Общество участвует в деле № А40-151915/15 о признании банкротом ОАО «Банк Российский Кредит». Дело о банкротстве рассматривается Арбитражным судом г. Москвы, в отношении должника судом введена процедура конкурсного производства. Требование Общества, как конкурсного кредитора ОАО «Банк Российский Кредит»,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

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.

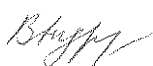
Приложение: 1. Приложение № 1 «Расшифровочные таблицы к Пояснениям» на 47 л.
2. Приложение № 2 «Список связанных сторон на 31 декабря 2017 года» АО «Атомэнергопром» на 26 л.

Руководитель

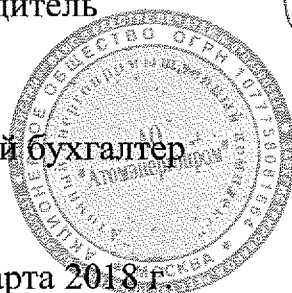


Комаров Кирилл Борисович

Главный бухгалтер



Андрienко Виктория Александровна



«20» марта 2018 г.