

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества
«Атомный энергопромышленный комплекс»
за 2019 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 на русском языке: акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: 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: г. Москва;

Адрес Общества: 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 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.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 составляет 1 035 873 328 тыс. руб. Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей в количестве 978 373 328 штук и привилегированные именные акции номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей каждая в количестве 57 500 000 штук.

По состоянию на 31.12.2019 94,4491%¹ размещенных акций Общества находятся в собственности Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» (обыкновенные бездокументарные) и 5,5509% в собственности

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

Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации (привилегированные бездокументарные).

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

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

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2019 составила 24 человека (на 31.12.2018 – 16 человек).

Аудитором Общества за текущий отчетный период с 01.01.2019 по 31.12.2019 является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты».

Дочерние и иные общества, в уставных капиталах которых участвует Общество на 31.12.2019, представлены в таблице:

Полное наименование	Сокращенное наименование	Доля владения, (%)
Акционерное общество «Альянстрасатом»	АО «АТА»	95,9406%
Акционерное общество «Атомредметзолото»	АО «Атомредметзолото»	84,5145%
Акционерное общество «Атомспецтранс»	АО «Атомспецтранс»	80,0870%
Акционерное общество «Атомное и энергетическое машиностроение»	АО «Атомэнергомаш»	100,0000%
Акционерное общество «Ветроэнергетическая отдельная генерирующая компания»	АО «ВетроОГК»	49,5000%
Акционерное общество «Ведущий научно-исследовательский институт химической технологии»	АО «ВНИИХТ»	97,6951%
Акционерное общество «Государственный научно-исследовательский проектный институт редкометаллической промышленности «Гиредмет»	АО «Гиредмет»	84,2503%
Акционерное общество «Государственный научный центр – Научно-исследовательский институт атомных реакторов»	АО «ГНЦ НИИАР»	53,7488%
Акционерное общество «Государственный научный центр Российской Федерации - Физико-энергетический институт имени А.И. Лейпунского»	АО «ГНЦ РФ - ФЭИ»	33,1536%
Акционерное общество «Государственный научный центр Российской Федерации Троицкий институт инновационных и термоядерных исследований»	АО «ГНЦ РФ ТРИНИТИ»	16,4069%
Акционерное общество «Гринатом»	АО «Гринатом»	100,0000%
Акционерное общество «Дирекция единого заказа оборудования для АЭС»	АО «ДЕЗ»	100,0000%
Акционерное общество «Институт реакторных материалов»	АО «ИРМ»	94,8990%
Акционерное общество «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях»	АО «Концерн Росэнергоатом»	85,9926%
Акционерное общество «Красная звезда»	АО «Красная звезда»	94,3038%
Акционерное общество «Наука и инновации»	АО «Наука и инновации»	100,0000%
Акционерное общество «Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита «НИИГрафит»	АО «НИИГрафит»	84,8988%
Акционерное общество «Научно-исследовательский институт приборов»	АО «НИИП»	37,4696%
Акционерное общество «Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации»	АО «НИИТФА»	95,5545%
Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт монтажной технологии -	АО «НИКИМТ - Атомстрой»	100,0000%

Полное наименование	Сокращенное наименование	Доля владения, (%)
Атомстрой»		
Акционерное общество «Ордена Ленина Научно-исследовательский и конструкторский институт энерготехники имени Н.А. Доллежалея»	АО «НИКИЭТ»	56,4754%
Акционерное общество «НоваВинд»	АО «НоваВинд»	100,0000%
Акционерное общество «Научно-производственный комплекс «Дедал»	АО «НПК «Дедал»	100,0000%
Акционерное общество «НПК «ХимпромИнжиниринг»	АО «НПК ХимпромИнжиниринг»	76,8832%
Акционерное общество «Научно-технический центр «Ядерно-физические исследования»	АО «НТЦ ЯФИ»	100,0000%
Акционерное общество «Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ»	АО «Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ»	100,0000%
Акционерное общество «Опытно-демонстрационный центр вывода из эксплуатации уран-графитовых ядерных реакторов»	АО «ОДЦ УГР»	100,0000%
Акционерное общество «Опытный завод тугоплавких металлов и твердых сплавов»	АО «ОЗТМ и ТС»	28,4785%
Акционерное общество «Объединенная теплоэнергетическая компания»	АО «ОТЭК»	5,7327%
Акционерное общество «Производственное объединение «Машиностроительный завод «Молния»	АО ПО «МЗ Молния»	100,0000%
Акционерное общество «Прорыв»	АО «Прорыв»	100,0000%
Акционерное общество «Производственная система «ПСР»	АО «ПСР»	100,0000%
Акционерное общество «Радиовый институт имени В.Г. Хлопина»	АО «Радиовый институт им. В.Г. Хлопина»	40,5255%
Акционерное общество «Русатом Автоматизированные системы управления»	АО «РАСУ»	100,0000%
Акционерное общество «Русатом Инфраструктурные решения»	АО «РИР»	100,0000%
Акционерное общество «Русатом растворные реакторы»	АО «Русреактор»	100,0000%
Акционерное общество «Русатом Хэлскеа»	АО «РХК»	100,0000%
Акционерное общество «Русатом Энерго Интернешнл»	АО «РЭИН»	63,7384%
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	АО «СХК»	1,7054%
Акционерное общество «ТВЭЛ»	АО «ТВЭЛ»	100,0000%
Акционерное общество «Техснабэкспорт»	АО «Техснабэкспорт»	100,0000%
Акционерное общество «Управление административными зданиями»	АО «УАЗ»	69,9994%
Акционерное общество «Ураниум Уан Груп»	АО «Ураниум Уан Груп»	78,4331%
Акционерное общество «Федеральный центр науки и высоких технологий «Специальное научно-производственное объединение «Элерон»	АО «ФЦНИВТ «СНПО «Элерон»	52,0649%
Акционерное общество «Центр управления непрофильными активами атомной отрасли»	АО «ЦентрАтом»	100,0000%
Акционерное общество «Тенекс-Сервис»	АО «Тенекс-Сервис»	100,0000%
Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд «Атомгарант»	АО НПФ «Атомгарант»	8,0937%
Акционерное общество «Русатом Оверсиз»	АО «РАОС»	100,0000%
KWINDER HOLDINGS LTD	KWINDER HOLDINGS LTD	100,0000%
ROSATOM FINANCE LTD	ROSATOM FINANCE LTD	100,0000%
Открытое акционерное общество «Спецмонтажмеханизация»	ОАО «СММ»	48,9987%
Общество с ограниченной ответственностью "Лидер Консорциума " Международный центр исследований на базе реактора МБИР"	ООО "Лидер Консорциума "МЦИ МБИР"	100,0000%

Полное наименование	Сокращенное наименование	Доля владения, (%)
Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Инновационная Корпорация»	ООО «ОИК»	66,8494%
Общество с ограниченной ответственностью «РР-энергия»	ООО «РР-энергия»	50,0000%
Общество с ограниченной ответственностью «Русатом Гринвэй»	ООО «Русатом Гринвэй»	100,0000%
Общество с ограниченной ответственностью «Русатом Карго»	ООО "Русатом Карго"	100,0000%
Общество с ограниченной ответственностью " Русатом - Цифровые решения "	ООО "РЦР"	100,0000%
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дело»	ООО «УК «Дело»	30,0000%
Общество с ограниченной ответственностью «Система мониторинга «Беркут»	ООО «СМБ»	100,0000%
Общество с ограниченной ответственностью «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	50,0000%

1.1. Информация о проведении общих собраний акционеров АО «Атомэнергопром» в 2019 году.

В течение 2019 года было проведено 3 собрания акционеров АО «Атомэнергопром».

Решением годового собрания акционеров от 28 июня 2019 года утверждено распределение прибыли по итогам 2018 года.

1.2. Информация о деятельности Совета директоров АО «Атомэнергопром» в 2019 году.

Состав Совета директоров АО «Атомэнергопром», действующий с 29.06.2019 до даты составления отчетности, был избран на годовом общем собрании акционеров АО «Атомэнергопром» в количестве пяти человек:

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

Состав Совета директоров, действующий с 30.06.2018 по 28.06.2019:

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

В 2019 году было проведено 41 заседание Совета директоров АО «Атомэнергопром».

Решением Совета директоров от 28 мая 2019 года утверждена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год.

Решением Совета директоров от 29 апреля 2019 года утверждена аудиторская организация на 2019 год.

1.3. Распределение чистой прибыли в 2019 году.

Общим собранием акционеров утверждено следующее распределение чистой прибыли АО «Атомэнергопром» за 2018 год:

- отчисление в резервный фонд в соответствии с учредительными документами – 2 800 279 тыс. руб.;
- выплата дивидендов по итогам 2018 года – 8 311 353 тыс. руб.;
- оставить в распоряжении Общества – 36 423 786 тыс. руб.

В 2019 году общим собранием акционеров приняты решения о выплате промежуточных дивидендов:

- по результатам первого полугодия 2019 года в размере 2 646 928 тыс. руб.;
- по результатам девяти месяцев 2019 года в размере 4 997 399 тыс. руб.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.

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

2.1. Основа составления.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

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

Курсы основных иностранных валют составили:

руб.			
Валюта	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
EUR	69,3406	79,4605	68,8668
USD	61,9057	69,4706	57,6002

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

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

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

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

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

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

2.4. Нематериальные активы.

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

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

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

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

2.5. Основные средства.

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

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

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

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

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

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

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты

природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

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

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

2.6. Вложения во внеоборотные активы.

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

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

2.7. Материально-производственные запасы.

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

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

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

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

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

2.8. Финансовые вложения.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.9. Расходы будущих периодов.

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

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

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

2.10. Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности).

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

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

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

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров. Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам)

производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

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

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

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

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

2.11. Учет оценочных резервов.

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

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

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

2.12. Учет оценочных обязательств.

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

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

2.13. Отложенные налоги.

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

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

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

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

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

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

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

Сумма убытка, оставшаяся не учтенной при определении консолидированной налоговой базы за налоговый период (в т. ч. по операциям с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами), приходящаяся на ответственного участника (в качестве участника КГН), принимается в целях налогообложения в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК РФ.

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

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

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

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

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

2.15. Признание доходов и расходов.

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

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

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

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- 6) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов;
- 7) доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- 8) доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- 9) доходы и расходы от переуступки прав требования;
- 10) доходы и расходы от ликвидации материально-производственных запасов;
- 11) доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций.

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

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

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

2.16. Особенности формирования Отчета о движении денежных средств.

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

К денежным эквивалентам Общества относятся:

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

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

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

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

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

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

поступление страховой выплаты;

предоставление средств целевого финансирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Изменения в учетной политике на 2020 год.

Учетная политика дополнена описанием порядка формирования резерва под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже. Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже определяется как разница между фактической себестоимостью и текущей рыночной стоимостью соответствующих объектов. Текущая рыночная стоимость долгосрочных активов к продаже определяется исходя из возможной цены их реализации за минусом расходов на продажу.

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

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

В течение 2019 года ошибок за 2018 год и 2017 год и более ранние даты, которые существенно могли бы повлиять на экономические решения пользователей, Обществом не выявлены.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

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

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

Представленный перечень факторов не является исчерпывающим, а лишь отражает точку зрения и собственные оценки Общества. Необходимо учитывать, что

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

Политика Общества в области управления рисками основана на постоянном мониторинге внешней и внутренней среды и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Перечень проводимых мероприятий будет зависеть от особенностей ситуации, создавшейся в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных последствий, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку многие из изложенных факторов находятся вне сферы контроля Общества.

4.1. Отраслевые риски.

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

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

2) долгосрочного тренда снижения энергопотребления;

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

4) увеличения затрат дочерних обществ, а также самого Общества в результате ухудшения общей макроэкономической ситуации (роста инфляции, процентных ставок, ограниченности доступа к финансовым ресурсам, разнонаправленного изменения валютных курсов, снижения платежеспособности

клиентов и т.д.) в России и странах-покупателях российского ядерного топлива, услуг по обогащению урана и услуг по строительству АЭС;

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

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

Факторы (1)-(2) относятся только к внутреннему рынку. Действие других вышеперечисленных факторов относится как к внутреннему, так и внешнему рынкам. Фактор (1) является отражением социальной политики государства, поддерживаемой государственным регулированием цен на электроэнергию и мощность для населения и приравненных к нему потребителей. В 2019 г. примерно 18,3% вырабатываемой филиалами АО «Концерн Росэнергоатом» – АЭС электроэнергии и примерно 24,6% 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 более чем за 70 лет по всему спектру технологий ядерно-топливного цикла и строительства АЭС. Так, например, российская технология центрифужного разделения является наиболее экономически эффективной, в России работает единственный в мире промышленный реактор на быстрых нейтронах и т.д. Над сохранением за Россией передовых позиций в развитии технологий атомной энергетики трудятся научно-исследовательские институты, являющиеся, в том числе, дочерними компаниями Общества.

Общество не предполагает столь значительного ухудшения ситуации в отрасли, которое может отразиться на его способности исполнять обязательства по ценным бумагам и предпримет все необходимые меры для снижения негативного влияния факторов в случае их появления. В настоящее время на мировом урановом рынке имеет место некоторый дисбаланс между спросом на природный уран и его предложением. Для решения данной проблемы дочерние компании Общества предпринимают усилия по балансировке развития добычи как на территории

России, так и в других странах. Как уже отмечалось, особенностью деятельности Общества и его дочерних компаний является полный цикл производства, где все ключевые организации выстроены в единую вертикаль. Это позволяет управлять рисками, связанными с возможным негативным влиянием изменения цен на сырье. Потребность в природном уране внутри группы полностью обеспечивается добычей на производственных предприятиях, входящих в группу, но не весь объем добычи природного урана реализуется внутри группы, поэтому добывающие предприятия для большей части своей продукции имеют гарантированный рынок сбыта и полностью обеспечивают потребности перерабатывающих предприятий в урановом сырье (с учетом вторичных источников), а также другой химической продукции, используемой в ядерно-топливном цикле.

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

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

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

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

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

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

Резкое падение мировых цен на урановое сырье и услуги по обогащению может сократить общую величину доходов Общества, и, как следствие, повлечь за собой вынужденное сокращение инвестиционной программы Общества и его дочерних компаний. Снижение тарифов на электроэнергию, поставляемую по регулируемым договорам, а также цен на электроэнергию на конкурентном рынке,

вырабатываемую АЭС, также может повлиять на величину доходов Общества и объемы реализуемой инвестиционной программы. Для минимизации указанного риска проводится постоянная работа с уполномоченными органами государственной власти с целью утверждения обоснованного уровня тарифов, а также в части разработки совместно с другими заинтересованными субъектами рынка, более совершенных и обеспечивающих сбалансированность интересов производителей и потребителей электроэнергии правил и регламентов работы рынка. В настоящее время методика установления тарифов прозрачна. Несмотря на существующие еще нерешенные проблемы, ситуация благоприятна для АО «Концерн Росэнергоатом» и для Общества: она обеспечивает покрытие экономически оправданных издержек, возмещение всех переменных и постоянных операционных издержек, амортизации и процентов на привлеченные заемные средства, а также формирование специальных резервных фондов для строительства новых и модернизации существующих станций, а также для формирования обоснованной чистой прибыли.

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

4.2. Страновые и региональные риски.

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

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

целевых программ, в частности, строительство атомных электростанций. Таким образом, Общество оценивает политическую ситуацию в стране и регионах присутствия как стабильную и прогнозируемую.

По состоянию на 31.12.2019 Обществу присвоен кредитный рейтинг международного рейтингового агентства S&P на суверенном уровне – «BBB-/A-3», прогноз – «Стабильный», международного рейтингового агентства Fitch Ratings на суверенном уровне «BBB», прогноз – «Стабильный», международного рейтингового агентства Moody's Investors Service на уровне «Вaa3», прогноз – «Стабильный», а также национального рейтингового агентства АО "Эксперт РА" на суверенном уровне «ruAAA» 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 надёжности 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): ОАО «Атомэнергопром» (АО «Атомэнергопром»)

Должник: ОАО «БАНК РОССИЙСКИЙ КРЕДИТ»

Суть спора: признание должника несостоятельным (банкротом)

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

Заявитель (кредитор): ОАО «Атомэнергопром» (АО «Атомэнергопром»)

Должник: ОАО «ЗПК»

Суть спора: признание должника несостоятельным (банкротом)

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

Заявитель (кредитор): Мамонтов С.В.

Ответчики: Мещеряков А.И., ФГУП «ГХК», АО «Атомэнергопром»

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

Заявитель (кредитор): ООО «Ресурс».

Ответчики: ОАО «ЗПК», АО «Атомэнергопром»

Суть спора: признание в рамках арбитражного дела А33-12732/2017 о банкротстве ОАО «ЗПК» недействительными (ничтожными) сделок, заключенных должником.

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 2019 ГОД.

5.1. Внеоборотные активы (стр. 1100 баланса).

Внеоборотные активы Общества на 31.12.2019 составили 1 512 369 049 тыс. руб. (1 511 399 850 тыс. руб. на 31.12.2018 и 1 471 047 951 тыс. руб. на 31.12.2017).

5.1.1. Нематериальные активы (стр.1110 баланса) и результаты исследований и разработок (стр.1120 баланса).

По состоянию на 31.12.2019 Общество имеет на балансе следующие нематериальные активы и результаты исследований и разработок:

тыс. руб.

Группы нематериальных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2019	Остаточная стоимость на 31.12.2019	Первоначальная стоимость на 31.12.2018	Остаточная стоимость на 31.12.2018	Первоначальная стоимость на 31.12.2017	Остаточная стоимость на 31.12.2017
Программы для ЭВМ и базы данных	2 254 671	254 588	2 158 693	270 545	2 158 693	415 491
Товарный знак	56 833	48 377	14 757	11 608	1 801	19
Прочие нематериальные активы	1 826	-	1 826	-	5 228	73
Расходы на создание и приобретение нематериальных активов	262 982	262 982	220 745	220 745	72 590	72 590
ИТОГО строка 1110 баланса	2 576 312	565 947	2 396 021	502 898	2 238 312	488 173
Результаты исследований и разработок	154 707	116 030	-	-	-	-
ИТОГО строка 1120 баланса	154 707	116 030	-	-	-	-

Информация о наличии и движении нематериальных активов содержится в Приложении № 1 Таблицы №№ 1-1, 1-2, 1-4.

У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные собственными силами.

Сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов/ результатов исследований и разработок	Сроки полезного использования нематериальных активов, (число лет)
Программы для ЭВМ, базы данных	3-12
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	1-19
Прочие	2-20

В декабре 2019 года было принято решение о пересмотре сроков полезного использования по отдельным нематериальным активам:

Наименование нематериального актива	Срок полезного использования после пересмотра, мес.
Автоматизированная система управления энергоэффективностью (АСУЭ) Госкорпорации «Росатом»	156
"Архив документов" ЕОСДО	78
ИАС «Корпоративное хранилище данных» (КХД)	170
Информационная система управления материально-техническим обеспечением (ИСУ МТО)	60
Система централизованного учета основных средств по МСФО (СЦУОС)	192

5.1.2. Основные средства (стр.1150 баланса).

Основные средства Общества на 31.12.2019 составили 3 777 732 тыс. руб. (1 489 492 тыс. руб. на 31.12.2018 и 140 686 тыс. руб. на 31.12.2017).

По состоянию на 31.12.2019 Общество имеет на балансе следующие основные средства:

тыс. руб.

Группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2019	Остаточная стоимость на 31.12.2019	Первоначальная стоимость на 31.12.2018	Остаточная стоимость на 31.12.2018	Первоначальная стоимость на 31.12.2017	Остаточная стоимость на 31.12.2017
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	10 290	10 290	10 290	10 290
Машины и оборудование	106 204	709	111 143	401	115 277	840
Другие виды основных средств	8 986	112	9 393	127	9 468	143
Незавершенное строительство новых объектов основных средств	2 115 789	2 115 789	1 322 097	1 322 097	123 713	123 713
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству	1 661 122	1 661 122	156 577	156 577	5 700	5 700
ИТОГО	3 892 101	3 777 732	1 609 500	1 489 492	264 448	140 686

Информация о наличии и движении объектов основных средств, не амортизируемом имуществе содержится в Приложении № 1 Таблицы №№ 1-5, 1-6, 1-7, 1-12.

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

В течение 2019 года имущество в лизинг Общество не передавало и не получало.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2017-2019 годах не происходило.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	249 836	249 321	223 660
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-

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 31.12.2019 составила 1 494 271 022 тыс. руб. (1 498 920 377 тыс. руб. и 1 463 223 265 тыс. руб. на 31.12.2018 и 31.12.2017 соответственно).

Информация о наличии и движении финансовых вложений содержится в Приложении № 1 Таблицы №№ 1-8, 1-9,1-10.

Состав долгосрочных финансовых вложений приведен в таблице:

тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Акции организаций, в том числе	1 229 217 426	1 224 797 883	1 187 935 989
Акции дочерних организаций	1 270 430 912	1 236 660 593	1 210 029 235
Резерв под обесценение финансовых вложений (акции дочерних организаций)	(49 776 046)	(31 117 877)	(23 951 876)
Акции зависимых организаций	6 797 617	17 260 548	174 917
Резерв под обесценение финансовых вложений (акции зависимых организаций)	(541 278)	(174 900)	(152 806)
Акции прочих организаций	2 353 128	2 348 128	2 015 128
Резерв под обесценение финансовых вложений (акции прочих организаций)	(46 907)	(178 609)	(178 609)

Долгосрчные финансовые вложения	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Паи/вклады, в том числе	32 050 535	1 635 146	1 276 256
<i>Паи/вклады в дочерние организации</i>	<i>1 306 285</i>	<i>701 215</i>	<i>222 710</i>
<i>Резерв под обесценение финансовых вложений (паи/вклады в дочерние организации)</i>	<i>(10)</i>	<i>(10)</i>	<i>(10)</i>
<i>Паи/вклады в зависимые организации</i>	<i>30 967 065</i>	<i>1 071 283</i>	<i>1 071 283</i>
<i>Резерв под обесценение финансовых вложений (паи/вклады в зависимые организации)</i>	<i>(222 805)</i>	<i>(137 342)</i>	<i>(17 727)</i>
Займы, предоставленные сроком более 12 месяцев, после отчетной даты	144 436 293	193 153 978	176 653 597
Векселя/облигации третьих лиц со сроком погашения более 12 месяцев	40 414 087	79 260 956	97 357 423
Депозитные вклады и сертификаты, размещенные более чем на 12 месяцев	48 000 000	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	152 681	72 414	-
<i>Прочие долгосрочные финансовые вложения</i>	<i>303 361</i>	<i>72 414</i>	<i>-</i>
<i>Резерв под обесценение прочих долгосрочных финансовых вложений</i>	<i>(150 680)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
ИТОГО:	1 494 271 022	1 498 920 377	1 463 223 265

В 2019 году Обществом приобретались акции в рамках дополнительных эмиссий, мены, увеличения уставного капитала и учреждений обществ.

Значение показателя стр. 1170 «Долгосрчные финансовые вложения» отражено за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Размер резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 составляет 50 737 726 тыс. руб. (31 608 738 тыс. руб. на 31.12.2018 и 24 301 028 тыс. руб. на 31.12.2017).

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

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

Год	Сумма, тыс. руб.
2021	33 875 885
2022	16 063 103
2023	31 330 322
2024	590 000
2025	289 000
2042	62 287 983
ИТОГО:	144 436 293

Основной размер задолженности со сроком возврата более 12 месяцев составляют займы, предоставленные организациям АО «РЭИН» в размере 62 287 983 тыс. руб., Uranium One Holding N. V. в размере 46 429 275 тыс. руб., Atomenergomash Cyprus Limited в размере 18 619 156 тыс. руб., АО «Концерн Росэнергоатом» в размере 8 195 571 тыс. руб., Uranium One Inc в размере 5 881 042 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 предъявлению, но не ранее 17.10.2022 и не позднее 18.10.2022	40 414 087
ИТОГО:	40 414 087

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

Стоимость краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2019 составляет 146 189 851 тыс. руб. (80 421 366 тыс. руб. и 64 287 185 тыс. руб. на 31.12.2018 и 31.12.2017 соответственно).

тыс. руб.

Наименование	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017
Депозитные вклады и сертификаты более 3-х месяцев	12 000 000	13 000 000	-
Облигации третьих лиц со сроком погашения менее 12 месяцев	-	10 200 730	1 089 990
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев после отчетной даты	48 958 142	31 083 891	63 197 195
Векселя третьих лиц со сроком погашения менее 12 месяцев	85 231 709	26 136 745	-
ИТОГО	146 189 851	80 421 366	64 287 185

Информация о краткосрочных финансовых вложениях содержится в Приложении №1 Таблицы №№ 1-8, 1-10.

Основной размер задолженности по выданным Обществом краткосрочным займам составляют займы, предоставленные организациям АО «Концерн Росэнергоатом» в размере 8 978 520 тыс. руб., ROSATOM FINANCE LTD в размере 7 490 590 тыс. руб., АО «ТЕНЕКС-Сервис» в размере 5 814 700 тыс. руб., Atomenergomash Cyprus Limited в размере 4 832 000 тыс. руб., Госкорпорация «Росатом» в размере 4 832 000 тыс. руб.

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

Сроки погашения векселей, приобретенных Обществом, представлены в таблице:

Срок погашения	Сумма, тыс. руб.
С датой погашения 24.01.2020	13 767 850
С датой погашения 31.01.2020	10 777 472
По предъявлении, но не ранее 31.01.2020 и не позднее 14.02.2020	6 317 118
По предъявлении, но не ранее 03.02.2020 и не позднее 17.02.2020	6 314 833
По предъявлении, но не ранее 27.05.2020 и не позднее 29.05.2020	8 253 629
По предъявлении, но не ранее 26.06.2020 и не позднее 30.06.2020	10 132 304
По предъявлении, но не ранее 29.07.2020 и не позднее 31.07.2020	14 865 358
По предъявлении, но не ранее 19.08.2020 и не позднее 21.08.2020	14 803 145
ИТОГО:	85 231 709

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

Значение показателя стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2019 составляет 12 527 980 тыс. руб. (9 371 438 тыс. руб. на 31.12.2018 и 6 008 990 тыс. руб. на 31.12.2017).

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

Наименование	тыс. руб.		
	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017
Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12-ти месяцев после отчетной даты, в том числе:			
<i>Лицензии</i>	121 523	3 840	7 642
<i>Расходы, связанные с доработкой информационных систем, принадлежащих Обществу на праве собственности</i>	137 714	261 375	187 307
<i>Прочее</i>	5 584	6 530	7 477
Расходы, связанные с выполнением НИОКР	249 944	296 425	170 993
Долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев	12 013 215	8 803 268	5 635 571
ИТОГО	12 527 980	9 371 438	6 008 990

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

По состоянию на 31.12.2019 года Общество имеет дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на сумму 12 013 215 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 2 402 628 тыс. руб. со сроком оплаты в 2021 году,

в размере 47 203 тыс. руб. со сроком оплаты в 2022 году,

в размере 44 056 тыс. руб. со сроком оплаты в 2023 году,

в размере 44 087 тыс. руб. со сроком оплаты в 2024 году,

в размере 44 053 тыс. руб. со сроком оплаты в 2025 году,

в размере 9 431 188 тыс. руб. со сроком оплаты в 2042 году.

Информация о наличии дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах, и движении резерва по сомнительным долгам представлена в Приложении 1 Таблица № 1-12.

5.2. Оборотные активы (стр.1200 баланса).

Оборотные активы Общества на конец 2019 года составили 263 154 985 тыс. руб. (246 103 475 тыс. руб. на конец 2018 года и 135 489 388 тыс. руб. на конец 2017 года).

5.2.1. Запасы (стр.1210 баланса).

Стоимость запасов Общества на конец 2019 года составила 49 510 тыс. руб. (282 094 тыс. руб. на конец 2018 и 165 288 тыс. руб. на конец 2017 года).

Структура запасов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 982	705	1 485
Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	(89)	(107)	(95)
Лицензии, приобретенные для перепродажи	61 154	205 913	72 793
Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	(27 129)	(4 459)	(4 459)

Нежилое здание и движимое имущество по адресу г. Москва, ул. Сенежская д.1/9	-	70 096	70 096
<i>Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов</i>	-	(616)	(616)
Прочие запасы и затраты	13 592	10 562	26 084
Итого:	49 510	282 094	165 288

По состоянию на 31.12.2019 года резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов составляет 27 218 тыс. руб. (5 182 тыс. руб. на 31.12.2018 и 5 170 тыс. руб. на 31.12.2017)

Информация о наличии запасов и движении резерва под обесценение материально-производственных запасов содержится в Приложении № 1 Таблица № 1-11.

У Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

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

На конец отчетного периода, на 31.12.2019 и 31.12.2018 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 7 071 690 тыс. руб. (11 136 315 тыс. руб. на 31.12.2018 и 6 143 515 тыс. руб. на 31.12.2017).

тыс. руб.

Вид расчетов	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017
Задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы (оказанные услуги), за поставленный товар (лицензии)	427 269	483 625	300 121
<i>Резерв по сомнительной задолженности</i>	(167)	(367)	(335)
Авансы выданные, в счет поставки товаров (работ, услуг)	4 090	112	21 910
НДС и прочие налоги, подлежащие возмещению из бюджета	745 517	2 940 986	109 334
Задолженность по начисленным процентам по финансовым вложениям (займы, депозиты, облигации)	937 387	1 015 892	693 804

Вид расчетов	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017
Расчеты по претензиям	19 751	19 726	250 730
Резерв по сомнительной задолженности	(19 698)	(19 722)	(249 917)
Прочие расчеты по банковским и финансовым операциям	2 077 559	2 004 401	2 311 343
Резерв по сомнительной задолженности	(1 950 332)	(1 950 332)	(2 279 025)
Авансы по купле финансовых вложений	129	1 149 000	10
Расчеты по продаже финансовых вложений (продажа ценных бумаг)	-	29	1 000 000
Резерв по сомнительной задолженности	-	-	(1 000 000)
Расчеты ответственного участника с участниками КГН	3 641 789	4 517 878	4 149 146
Расчеты по агентским договорам	202 863	231 800	338 291
Резерв по сомнительной задолженности	-	(20)	-
Прочая дебиторская задолженность	985 533	743 307	498 103
Дебиторская задолженность (строка 1230)	7 071 690	11 136 315	6 143 515

Данные в таблице указаны за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 1 970 197 тыс. руб. (1 970 441 тыс. руб. на 31.12.2018 и 3 529 277 тыс. руб. на 31.12.2017).

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

Информация о наличии дебиторской задолженности и движении резерва по сомнительным долгам представлена в Приложении 1 Таблицы №№ 1-12,1-13,1-15.

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 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017
Денежные средства	58 759 863	13 947 968	23 913 141
Денежные средства, размещенные на депозитах на срок не более 3-х месяцев	51 000 000	140 305 100	40 925 000
Денежные средства, размещенные на клиринговом счете	1 471	1 011	-
Итого:	109 761 334	154 254 079	64 838 141

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 31.12.2019 и 31.12.2018 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	2019 год	2018 год
Процентный доход от обращения денежных средств и денежных эквивалентов	3 457 898	5 023 716
Возврат платежей	561 204	384 927
Возврат налога на прибыль	-	26 626
Доходы от операций купли-продажи валюты	8 392 271	-
Расчеты отв. участника с участниками КГН	58 621 012	43 000 769
Поступления по договорам поручительства	162 146	128 261
Поступление средств по агентским договорам	176 810	-
Выручка от реализации имущества (ул. Сенежская)	128 516	-
Возврат беспроцентного займа	40 000	-
Прочие поступления	11 129	9 894
Итого по строке 4119	71 550 986	48 574 193

Показатель	2019 год	2018 год
Платежи по налогам и сборам	1 707	1 183
Банковские услуги и комиссия	48 630	46 212
Целевое финансирование, членские взносы	6 232 010	4 356 002
Оплата поставщикам по агентским договорам	-	110 570
Расходы от операций купли-продажи валюты	-	8 160 284
Возврат платежей	440	117 212
Предоставление беспроцентного займа	125 000	175 000
Приобретение облигаций со сроком погашения (размещения) три и менее месяцев	-	8 106 373
Иные прочие платежи по текущей деятельности	11 727	11 484
НДС, перечисленный в составе платежей	803 352	634 443
Итого по строке 4129	7 222 866	21 718 763

В течение 2019 года Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 159 307 тыс. руб. (1 039 тыс. руб. в 2018 году), перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 2 029 264 тыс. руб. (1 232 919 тыс. руб. в 2018 году).

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

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

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

Капитал и резервы Общества по состоянию на конец года составили 1 351 722 129 тыс. руб. (1 356 885 656 тыс. руб. и 1 316 444 003 тыс. руб. на 31.12.2018 года и 31.12.2017 года соответственно).

5.3.1. Уставный капитал (стр.1310 баланса).

На конец отчетного года уставный капитал составляет 1 035 873 328 тыс. руб. (1 035 873 328 тыс. руб. и 960 019 401 тыс. руб. на 31.12.2018 и 31.12.2017 соответственно) и складывается из 978 373 328 штук обыкновенных акций и 57 500 000 штук привилегированных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

5.3.2. Добавочный капитал (стр.1350 баланса).

Добавочный капитал Общества на 31.12.2019 составил 360 508 тыс. руб. и по сравнению с предыдущим годом не изменился (на 31.12.2018 и 31.12.2017 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 2019 году на основании решения общего собрания акционеров о распределении чистой прибыли Общества за 2018 год в резервный фонд направлены средства в размере 2 800 279 тыс. руб.

Резервный капитал Общества на 31.12.2019 составляет 21 957 738 тыс. руб. (на 31.12.2018 и 31.12.2017 составлял 19 157 459 тыс. руб. и 17 761 053 тыс. руб. соответственно).

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

Чистая прибыль от предпринимательской деятельности за 2019 год составила 10 792 152 тыс. руб.

В соответствии с решениями собраний акционеров чистая прибыль за 2018 год распределена на выплату дивидендов в размере 8 311 353 тыс. руб. и на отчисления в резервный фонд 2 800 279 тыс. руб., в 2019 году приняты решения о выплате промежуточных дивидендов за первое полугодие и девять месяцев 2019 года в общем размере 7 644 327 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2019 составляет 293 530 555 тыс. руб. (301 494 361 тыс. руб. и 262 449 114 тыс. руб. на 31.12.2018 и 31.12.2017 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 56 939 435 тыс. руб. (101 865 144 тыс. руб. на 31.12.2018 и 105 424 305 тыс. руб. на 31.12.2017).

тыс. руб.

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017
Задолженность по облигационному займу	15 000 000	15 000 000	45 000 000
Задолженность по долгосрочным кредитам	41 881 435	86 408 244	60 240 105
Задолженность по долгосрочным займам	58 000	456 900	184 200
Итого:	56 939 435	101 865 144	105 424 305

Информация о кредитах и займах содержится в Приложении № 1 Таблицы №№ 1-16,1-17.

По состоянию на 31.12.2019 (строка 1510 баланса) у Общества числится задолженность по краткосрочным кредитам и займам в размере 348 102 109 тыс. руб. (283 517 148 тыс. руб. и 170 080 683 тыс. руб. на 31.12.2018 и 31.12.2017 соответственно).

тыс. руб.

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017
Задолженность по краткосрочным займам со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	326 652 041	278 354 216	165 710 548
Задолженность по краткосрочным кредитам со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	20 000 000	3 820 883	3 294 892
Задолженность по процентам, начисленным по займам и кредитам	1 399 818	1 296 449	784 843
Задолженность по процентам, начисленным по облигационному займу	50 250	45 600	290 400
Итого:	348 102 109	283 517 148	170 080 683

В 2015 г. были размещены облигации серии БО-07 на сумму 10 000 000 тыс. руб., и серии БО-08 на сумму 5 000 000 тыс. руб. с идентификационными номерами 4В02-07-55319-Е и 4В02-08-55319-Е, соответственно.

Срок обращения облигаций – 10 лет. По выпуску серии БО-07 предусмотрен опцион-пут сроком 7 лет и опцион-колл сроком 4,5 года. По выпуску серии БО-08 предусмотрен опцион-колл сроком 5,5 лет. Ставка купона по данным выпускам составляет 11,10%.

В составе задолженности по краткосрочным займам числится задолженность перед АО «ТВЭЛ» в сумме 68 096 000 тыс. руб., сумма начисленных процентов – 282 829 тыс. руб., АО «Концерн Росэнергоатом» в сумме 191 450 879 тыс. руб., сумма начисленных процентов – 865 074 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 объем открытых, но не использованных кредитных линий Общества составляет 62 650 324 тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2019 в составе долгосрочных обязательств Общества (строка 1450 баланса) числится долгосрочная кредиторская задолженность в размере 7 479 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2018 в размере 4 900 тыс. руб. и 31.12.2017 отсутствует), в том числе задолженность по возврату обеспечительного платежа составляет 7 456 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 в составе краткосрочной кредиторской задолженности Общества (строка 1520 баланса) числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, налоговыми органами и прочими кредиторами.

Информация о наличии кредиторской задолженности содержится в Приложении № 1 Таблицы №№ 1-14, 1-15.

На 31.12.2019 краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 18 714 317 тыс. руб. (15 204 939 тыс. руб. на 31.12.2018 и 14 569 177 тыс. руб. на 31.12.2017).

тыс. руб.

Виды расчетов	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 1521) в том числе	977 077	954 630	736 009
- расчеты с поставщиками и подрядчиками за основные средства	325	-	-
- расчеты с поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги, выполненные работы, МПЗ	846 660	446 449	679 169
- расчеты с поставщиками нематериальных активов	96 441	107 839	51 591
- расчеты с поставщиками по НИОКР	-	481	-
- расчеты с поставщиками по капитальному строительству	33 646	97 327	5 035
- расчеты с поставщиками по товарам для продажи	5	302 534	214

Авансы полученные (строка 1522)	-	-	553
Задолженность перед персоналом организации (строка 1523)	-	-	15
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (строка 1524)	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам (строка 1525)	2 959 244	671 272	2 035 226
Прочая кредиторская задолженность (строка 1526)	14 777 996	13 579 037	11 797 374
- перед поставщиками и исполнителями в рамках исполнения агентских договоров;	-	-	116 605
- расчеты между ответственным участником и участниками КГН по налогу на прибыль	9 714 701	6 690 252	5 712 704
- задолженность по промежуточным дивидендам	4 997 399	6 882 012	5 823 241
- прочая кредиторская задолженность	65 896	6 773	144 824
Итого:	18 714 317	15 204 939	14 569 177

По состоянию на 31.12.2019 у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

5.4.3. Оценочные обязательства (стр.1540 баланса).

По состоянию на 31.12.2019 оценочные обязательства Общества составили 38 565 тыс. руб. (25 538 тыс. руб. на 31.12.2018 и 19 171 тыс. руб. на 31.12.2017).

тыс. руб.

Виды резервов	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017
Обязательства на оплату предстоящих отпусков	5 791	5 118	5 108
Обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год	32 774	20 420	14 063
Итого:	38 565	25 538	19 171

Информация о наличии и движении оценочных обязательств содержится в Приложении № 1 Таблица № 1-18.

5.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2019 год.

5.5.1. Выручка (строка 2110 отчета) составила 953 516 тыс. руб. (800 383 тыс. руб. за 2018 год).

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 год		за 2018 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	953 516	(484 740)	800 383	(397 791)
в том числе				
Агентское вознаграждение за оказанные услуги	6 860	-	7 668	-
От предоставления имущества в аренду/субаренду	-	-	4	(4)
От предоставления прав использования программного обеспечения	946 656	(484 740)	792 711	(397 787)

5.5.2. *Себестоимость продаж* (строка 2120 отчета о финансовых результатах) за 2019 год составила 484 740 тыс. руб. (в 2018 году – 397 791 тыс. руб.) и раскрыта в разрезе элементов затрат.

тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам расходов	2019 год	2018 год
Амортизация НМА	102 173	131 935
Земельный налог	-	4
Стоимость реализованных прав использования программного обеспечения (лицензий)	149 128	176 606
Прочие	233 439	89 246
ИТОГО	484 740	397 971

5.5.3. *Коммерческие расходы* (строка 2210 отчета о финансовых результатах) за 2019 год составили 51 366 тыс. руб., в 2018 году – 37 897 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 2019 году составили 2 303 120 тыс. руб., в 2018 году – 1 907 889 тыс. руб.

тыс. руб.

Управленческие расходы по видам расходов	2019 год	2018 год
Расходы на оплату труда	69 472	47 250
Отчисления на ФОТ и социальные нужды	15 755	10 668
Расходы по созданию резервов предстоящих расходов	41 653	26 528
Налог на имущество	549	1 531
Земельный налог	250	262
Расходы на аренду имущества	7 031	6 189
Расходы на ИТ-услуги, сопровождение и поддержку программного обеспечения	715 283	644 884
Амортизация ОС и НМА	15 489	15 005
НДС, не подлежащий возмещению из бюджета	190 629	156 402
Аудиторские услуги (включая аудит по МСФО)	68 751	68 719
Услуги по ведению бухгалтерского учета, учета внеоборотных активов по МСФО, формированию отчетности КГН	61 108	60 069
Юридические и нотариальные услуги	3 729	7 844
Консультационные услуги	668 460	625 274
Прочие расходы	444 961	237 264
ИТОГО:	2 303 120	1 907 889

В целом затраты на производство представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
Материальные затраты	160 003	181 556
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Затраты на оплату труда	103 355	68 931
в том числе расходы по созданию оценочных обязательств	33 882	21 681
Отчисления на социальные нужды	23 526	15 515
в том числе расходы по созданию оценочных обязательств	7 770	4 847
Амортизация	117 662	146 940
Прочие затраты	2 203 884	1 745 266
Итого по элементам затрат	2 608 430	2 158 208
Приобретение товаров для перепродажи	11 021	309 726
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	219 775	(124 357)
незавершенного производства	-	-
готовой продукции	214 854	(133 120)
прочие запасы и затраты	4 921	8 763
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 839 226	2 343 577

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

В 2019 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 45 547 565 тыс. руб. (49 468 144 тыс. руб. в 2018 году).

тыс. руб.

	за 2019 год	за 2018 год
АО «Техснабэкспорт»	23 584 552	13 767 554
АО «ТВЭЛ»	20 994 050	35 069 092
Прочие дочерние и иные общества, в уставных капиталах которых участвует Общество	968 963	631 498
ИТОГО	45 547 565	49 468 144

5.5.6. Проценты к получению (строка 2320 отчета).

За 2019 год Общество имеет доход в виде начисленных процентов по депозитным вкладам, по остаткам на расчетных счетах, по займам выданным в размере 26 115 946 тыс. руб. (29 349 864 тыс. руб. в 2018 году).

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
Доходы в виде процентов по выданным займам	10 936 835	13 206 128
Дисконтный доход по векселям	7 379 031	8 040 279
Дисконтный/процентный доход по облигациям	416 358	2 338 909
Доходы в виде процентов, начисленных на остаток по расчетным счетам	1 060 615	196 144
Доходы в виде процентов, полученных от размещения на депозитах	6 323 107	5 568 404
ИТОГО	26 115 946	29 349 864

5.5.7. Проценты к уплате (строка 2330 отчета).

За 2019 год проценты к уплате по облигационному и прочим полученным займам и кредитам составили 27 248 766 тыс. руб. (24 162 190 тыс. руб. за 2018 год).

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
Расходы в виде процентов по полученным займам	20 960 322	15 276 159
Расходы в виде процентов по кредитам	4 623 294	4 679 131
Расходы в виде процентов по облигационным займам	1 665 150	4 206 900
ИТОГО	27 248 766	24 162 190

В течение 2019 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	2019 год		2018 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	195 757	(101 101)	-	(10 274)
<i>продажа прочих активов</i>	128 516	(69 480)	-	-
<i>продажа земельного участка</i>	67 241	(10 290)	-	-
<i>продажа и прочее выбытие ценных бумаг, в том числе долговых ценных бумаг</i>	-	(21 331)	-	(10 274)
Начисление (восстановление) резервов под обесценение финансовых вложений, сомнительной дебиторской задолженности и резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов	228	(19 201 371)	-	(7 307 827)
Продажа иностранной валюты	7 552 813		-	(8 160 284)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	-	(17 026 631)	26 155 429	-
НДС, списанный за счет прибыли Общества	-	(186 999)	-	(137 749)
Услуги кредитных организаций	-	(49 203)	-	(48 269)
Целевое финансирование, имущественные и членские взносы	-	(5 420 756)	-	(3 734 828)
Доход от уменьшения уставного капитала дочернего общества	1 450 001	-		
Доходы от переоценки ПФИ по справедливой стоимости	839 458	-		
Прочие доходы (расходы)	255 747	(60 917)	233 793	(203 440)
Итого	10 294 004	(42 046 978)	26 389 222	(19 602 671)

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	2019 год	2018 год
Постоянные разницы	(24 394 525)	(10 770 259)
Временные (налогооблагаемые) разницы	(834)	60 010
Временные (вычитаеые) разницы	24 763	222 760

Отложенные налоговые активы и обязательства.

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(6 954 558)	2 086 206
Постоянное налоговое обязательство (актив), в том числе:	4 878 905	2 154 052
<i>информационно-консультационные услуги и расходы на рекламу</i>	<i>115 347</i>	<i>119 350</i>
<i>целевое финансирование, имущественные и членские взносы</i>	<i>871 356</i>	<i>746 966</i>
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	<i>3 835 867</i>	<i>1 461 542</i>
<i>амортизация непроизводственных объектов ОС и НМА</i>	<i>1 869</i>	<i>1 868</i>
<i>НДС за счет собственных средств</i>	<i>37 529</i>	<i>32 821</i>
<i>прочие непринимаемые в целях налогообложения расходы</i>	<i>16 937</i>	<i>(208 495)</i>
Изменение отложенного налогового актива, в том числе:	(4 953)	(44 552)
<i>Погашение убытков по резервам предстоящих расходов</i>	<i>2 585</i>	<i>1 287</i>
<i>Признание отложенного налогового актива по расходам по проектам</i>	<i>17 109</i>	<i>(5 217)</i>
<i>Признание убытков в части резерва по сомнительной задолженности</i>	<i>(49)</i>	<i>(42 673)</i>
<i>Отложенный налоговый актив по убытку от ценных бумаг</i>	<i>(24 598)</i>	<i>2 051</i>
Отложенное налоговое обязательство	167	(12 002)
<i>Отложенное налоговое обязательство по нематериальным активам</i>	<i>(2 500)</i>	<i>(46)</i>
<i>Отложенное налоговое обязательство по амортизации основных средств</i>	<i>(587)</i>	<i>44</i>
<i>Отложенное налоговое обязательство по прочим расходам</i>	<i>3 254</i>	<i>(12 000)</i>
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(2 080 439)	4 183 704

5.5.10. Базовая прибыль (строка 2900 отчета) на одну акцию за 2019 год составила 0,011 тыс. руб. (0,057 тыс. руб. - за 2018 год). Структура уставного капитала и номинальная стоимость акций описаны в п. 5.3.1.

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

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

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

В 2019 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 2019 год не производится.

5.6. Операции со связанными сторонами.

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

Связанными сторонами Общества в 2019 году являлись аффилированные лица, перечень которых раскрыт в Приложении № 2, федеральные государственные унитарные предприятия, включенные в перечень, утвержденный Указом Президента Российской Федерации от 20.03.2008 № 369, учреждения, учредителем которых является Общество и Госкорпорация «Росатом», участники совместной деятельности.

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

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

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
Краткосрочные вознаграждения	3 262	3 028
Заработная плата и премии	2 576	2 410
Страховые взносы во внебюджетные фонды	686	618

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

Планируемые выплаты основному управленческому персоналу в 2020 году составляют 3 436 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2019 году и в 2018 году Общество не выплачивало.

5.7. События после отчетной даты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год в качестве существенных событий после отчетной даты отражены следующие факты хозяйственной деятельности:

- утверждение Обществом в январе 2020 года отчетов о целевом использовании денежных средств по договорам целевого финансирования в размере 1 619 120 тыс. руб.

События после отчетной даты следующим образом повлияли на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование строки	№ строки баланса	Сумма строки до отражения событий после отчетной даты	Сумма строки с учетом отражения событий после отчетной даты	Разница
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	8 636 879	7 071 690	(1 565 189)
Прочие дебиторы	1233	8 205 687	6 640 498	(1 565 189)
Прочая задолженность	12332	7 460 170	5 894 981	(1 565 189)
Итого по разделу Оборотные активы	1200	264 720 174	263 154 985	(1 565 189)
Актив Баланса	1600	1 777 089 223	1 775 524 034	(1 565 189)
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	295 149 675	293 530 555	(1 619 120)
Итого по разделу Капитал и резервы	1300	1 353 341 249	1 351 722 129	(1 619 120)
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	18 660 386	18 714 317	53 931
Прочие кредиторы	1526	14 724 065	14 777 996	53 931
Итого по разделу Краткосрочные обязательства	1500	366 801 060	366 854 991	53 931
Пассив Баланса	1700	1 777 089 223	1 775 524 034	(1 565 189)

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование строки	№ строки	Сумма строки до отражения событий после отчетной даты	Сумма строки с учетом отражения событий после отчетной даты	Разница
Прочие расходы	2350	(40 427 858)	(42 046 978)	(1 619 120)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 395 181	10 776 061	(1 619 120)
Чистая прибыль (убыток)	2400	12 411 272	10 792 152	(1 619 120)
Совокупный финансовый результат периода	2500	12 411 272	10 792 152	(1 619 120)

Решением Совета директоров Общества от 04.02.2020 № 473 принято решение о приобретении обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Атомэнергомаш» в количестве 808 262 (восемьсот восемь тысяч двести шестьдесят две) штуки по цене размещения одной обыкновенной именной бездокументарной акции 23 700,00 (двадцать три тысячи семьсот) рублей, общая цена 19 155 809 400,00 (девятнадцать миллиардов сто пятьдесят пять миллионов восемьсот девять тысяч четыреста) рублей.

Решением Совета директоров Общества от 14.02.2020 № 474 принято решение о приобретении обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Прорыв» в количестве 796 824 272 (семьсот девяносто шесть миллионов восемьсот двадцать четыре тысячи двести семьдесят две) штуки по цене размещения одной обыкновенной именной бездокументарной акции 1 (один) рубль 03 копейки, общая цена 820 729 000 (восемьсот двадцать миллионов семьсот двадцать девять тысяч) рублей 16 копеек.

Решением Совета директоров Общества от 21.01.2020 № 471 принято решение об участии в обществе с ограниченной ответственностью «Совместное предприятие «Квантовые технологии» с уставным капиталом 300 000 000,00 (триста миллионов) рублей с долей участия Общества в его уставном капитале равной 100%.

5.8. Государственная помощь.

В течение 2019 года государственную помощь и бюджетные кредиты Общество не получало.

5.9. Совместная деятельность.

Общество в 2019 году осуществляло совместную деятельность в рамках договора инвестиционного товарищества, заключенного между Обществом и ООО «Орбита капитал партнерз».

На 31.12.2019 размер вклада в инвестиционное товарищество «Фонд Диджитал Эволюшн Венчурз», отраженного в составе долгосрочных финансовых

вложений, составляет 303 362 тыс. руб. Вклад в инвестиционное товарищество внесен денежными средствами.

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

Доля участия Общества в совместной деятельности на 31.12.2019 года составила 100%.

Доля Общества на 31.12.2019 года в общих активах и обязательствах – 99,56% (на 31.12.2018 -100% и 31.12.2017 отсутствует).

Доля Общества на 31.12.2019 года в совместно понесенных расходах составила 99,56% (на 31.12.2018- 100% и 31.12.2017 отсутствует).

Доля Общества в совместно полученных доходах – не применимо в силу отсутствия дохода за 2019 год.

5.10. Информация по сегментам.

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

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

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

5.11. Условные обязательства и условные активы.

На 31.12.2019 Общество имеет следующие незавершенные судебные разбирательства:

– Общество участвует в деле № А40-151915/15 о признании банкротом ОАО «Банк Российский Кредит». Дело о банкротстве рассматривается Арбитражным судом г. Москвы, в отношении должника судом введена процедура конкурсного производства. Требование Общества, как конкурсного кредитора ОАО «Банк Российский Кредит», составляет 1 793 896 тыс. руб. Вероятность удовлетворения иска Общество оценивает как низкое. На сумму дебиторской задолженности Обществом создан резерв по сомнительным долгам.

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

конкурсного кредитора ОАО «ЗПК», составляет 176 104 тыс. руб. Вероятность удовлетворения иска Общество оценивает как низкое. На сумму основного долга Обществом создан резерв по сомнительным долгам.

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

Информация о наличии выданных и полученных обеспечений представлена в Приложении № 1 Таблицах №№ 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 59 л.
2. Приложение № 2 «Список связанных сторон на 31 декабря 2019 года» АО «Атомэнергопром» на 20 л.

Руководитель

Комаров Кирилл Борисович

Главный бухгалтер

Андриенко Виктория Александровна

«16» марта 2020 г.

