ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ТЕХСНАБЭКСПОРТ»

ЗА 2018 ГОД

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 6
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах 6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 7
2.3. Нематериальные активы 8
2.4. Основные средства 9
2.5. Запасы 10
2.6. Незавершенное производство 10
2.7. Финансовые вложения 11
2.8. Производные финансовые инструменты 11
2.9. Займы и кредиты 12
2.10. Отложенные налоги 12
2.11. Выручка, прочие доходы 13
2.12. Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления, за исключением договоров строительного подряда, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 13
2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 14
2.14. Расходы будущих периодов 14
2.15. Налог на прибыль 14
2.16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 15
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2018 ГОДА 16
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 17
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД 18
5.1. Нематериальные активы 18
5.2. НИОКР 20
5.3. Основные средства 21
5.4. Запасы 26
5.5. Финансовые вложения 28
5.6. Производные финансовые инструменты 32
5.7. Денежные средства 32
5.8. Дебиторская задолженность 36
5.9. Государственная помощь 38

1С

5.10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи) 39
5.11. Кредиторская задолженность 40
5.12. Обеспечение обязательств 42
5.13. Налоги и сборы 43
5.14. Кредиты и займы 44
5.15. Оценочные обязательства 45
5.16. Отложенные налоги 46
5.17. Выручка и себестоимость продаж 48
5.18. Прочие доходы и расходы 50
5.19. Прибыль на акцию 51
5.20. Информация о связанных сторонах 51
5.21. Прекращаемая деятельность 68
5.22. События после отчетной даты 68

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Техснабэкспорт», именуемое в дальнейшем «Общество», является правопреемником Всесоюзного хозрасчетного внешнеэкономического объединения «Техснабэкспорт».

Зарегистрировано 28.01.1994 г. Государственным учреждением Московская регистрационная палата, регистрационный номер № 029.427.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением МНС России по г. Москве за ОГРН 1027700018290 от 11.07.2002 г. Свидетельство серии 77 № 007846023.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества:

ОКОПФ 12267 – непубличное акционерное общество;

ОКФС 61 – собственность государственных корпораций.

Место нахождения АО «Техснабэкспорт» - Российская Федерация, г. Москва.

Адрес АО «Техснабэкспорт» - 115184, г. Москва, Озерковская наб., д.28, стр.3.

Основными видами деятельности АО «Техснабэкспорт» являются:

- экспорт и импорт ядерных материалов (в том числе материалов в виде тепловыделяющих сборок), технологий, оборудования, установок, специальных неядерных материалов и связанных с ними услуг;

- производство и переработка ядерных и радиоактивных материалов (в том числе материалов в виде тепловыделяющих сборок), технологий, оборудования, установок, специальных неядерных материалов и связанных с ними работ, услуг и источников ионизирующего излучения (изотопной продукции) и иных видов продукции (работ, услуг).

В соответствии с Уставом Общество также осуществляет экспортные, импортные и иные операции, не ограниченные номенклатурой товаров и услуг, в соответствии с действующим законодательством и заключенными Обществом соглашениями и контрактами, в том числе:

- экспорт черных, цветных, редких и редкоземельных металлов, рудных и нерудных материалов и изделий из них, химической продукции, удобрений, древесины и изделий из древесины, и других товаров, включая продукцию собственного производства или совместной деятельности и связанных с ними услуг;

- импорт машин, разрозненного, комплектного оборудования, инструментов, легковых, грузовых, пассажирских и специальных транспортных средств, автопринадлежностей, запасных частей, горюче-смазочных материалов и других сопутствующих товаров, химической и нефтехимической продукции, удобрений, строительных материалов и деталей, пищевкусовых товаров и сырья для их производства, промышленных товаров народного потребления и других товаров (услуг);

- оказание посреднических, консультационных, информационных и иных услуг другим, в том числе и иностранным организациям;

- организация технического содействия в эксплуатации построенных за рубежом объектов путем поставок оборудования, запасных частей, комплектующих изделий, материалов; разработка технической и эксплуатационной документации; командирование специалистов; организация и проведение производственно-технического обучения, стажировок; оказание других видов услуг, включая содействие по реконструкции построенных объектов;

- организация и осуществление международных и внутренних грузовых перевозок грузов, включая специальные, как самостоятельно, так и с привлечением транспортных и экспедиторских организаций; разработка и проведение мероприятий, направленных на совершение таких перевозок; принятие и оказание связанных с осуществлением перевозок услуг;

производство, переработка и реализация продукции: товаров народного потребления, товаров производственно-технического назначения и пищевых продуктов;

создание и эксплуатация жилых, туристических, гостиничных, производственных, торговых, сельскохозяйственных, складских комплексов и сооружений, а также иных подсобных хозяйств, необходимых для реализации целей Общества;

организация специализированных выставок, участие в международных ярмарках, выставках, симпозиумах, издание рекламной литературы;

- обеспечение защиты сведений, составляющих государственную и коммерческую тайну;

- международные продажи референтных товаров, работ и услуг в области бэк-энд;

- предоставление за плату недвижимого и движимого имущества Общества во временное владение и пользование или во временное пользование (аренду).

Общество не имеет филиалов и представительств.

Единственным акционером Общества является акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс». Собственником акционерного общества «Атомный энергопромышленный комплекс» является Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом» и Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации.

Реестродержатель - АО «НРК - Р.О.С.Т.».

Среднегодовая численность работающих в АО «Техснабэкспорт» за отчетный период составила 324 человека, за предыдущий отчетный период 323 человек.

16

В состав Совета директоров АО «Техснабэкспорт» по состоянию на 31 декабря 2018 г. входят:

№	ФИО	Должность
1.	Арсеев Борис Николаевич	Заместитель директора Блока по развитию и международному бизнесу - директор Департамента международного бизнеса Госкорпорации «Росатом»
2.	Никипелова Наталья Владимировна	Президент АО «ТВЭЛ»
3.	Залимская Людмила Михайловна	Специальный представитель Госкорпорации по международным проектам «Росатом»
4.	Корогодин Владислав Игоревич	Директор по управлению ЖЦ ЯТЦ и АЭС Госкорпорации «Росатом»
5.	Полгородник Сергей Игоревич	Генеральный директор АО «Техснабэкспорт»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором (единоличным исполнительным органом) Общества С.И. Полгородником. Назначен на должность генерального директора Общества приказом от 01.05.2018 №46-к на основании решения единственного акционера №56 от 28.04.2018. Генеральный директор подотчетен Совету директоров и общему собранию акционеров (единственному акционеру) Общества.

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность АО «Техснабэкспорт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2016 г	на 31 декабря 2017 г	на 31 декабря 2018 г
За 1 доллар США	60,6569	57,6002	69,4706
За 1 евро	63,8111	68,8668	79,4605
За 1 фунт стерлингов соединенного королевства	74,5595	77,6739	88,2832
За 1 швейцарский франк	59,4151	58,9743	70,5787
За 100 японских иен	51,8324	51,1479	62,9976

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Порядок начисления резерва по сомнительным долгам отражен в Приложении № 7 к Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

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

Общество осуществляет перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные на отчетную дату, если срок обращения (погашения) финансовых вложений составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Независимо от статуса заимодавцев (банки или небанковские заимодавцы) кредиты и займы группируются в бухгалтерском учете Общества по критерию срочности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Если на отчетную дату до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

2.3. Нематериальные активы

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

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

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

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив. При этом определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования этого актива, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет) *
Программы для ЭВМ, базы данных	5-10
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	7-15
Прочие	4

* Указывается число лет от минимального до максимального значения.

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

2.4. Основные средства

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

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

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

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

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

Наименование показателя	**Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет) ***
	с 1 января 2002 г.
Здания	30
Машины и оборудование	2-30
Другие виды основных средств	3-23

*Указывается число лет от минимального до максимального значения.

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

Арендованный земельный участок по адресу: г. Москва, ул. Большая Полянка, вл. 25 стр. 1 отражен по кадастровой стоимости на 01.01.2018 года в сумме 125 562 тыс. рублей.

Арендованное помещение в здании по адресу: г. Москва, Озерковская набережная дом 28 стр.3 отражено по стоимости, определенной исходя из первоначальной стоимости по данным арендодателя и доле арендуемого помещения в общей площади здания по данным БТИ, определенными по состоянию на 31.12.2018, в сумме 171 995 тыс. руб.

Арендованная компьютерная техника и офисное оборудование отражены по рыночной стоимости, определенной по данным арендодателя, в сумме 1 517 тыс. руб.

Арендованное серверное оборудование отражено по остаточной стоимости по данным арендодателя в сумме 1 968 тыс. руб.

77

2.5. Запасы

При отпуске в производство ураносодержащего сырья и материалов списание производится по стоимости каждой единицы в партии таких запасов по стандартной цене. В конце отчетного периода по каждой единице партии таких запасов вычисляется фактическая себестоимость выбывшего ураносодержащего сырья и материалов с учетом накопленных отклонений.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов из других групп (за исключением ураносодержащих сырья и материалов) используется средняя скользящая цена без раздельной оценки по партиям. При этом в расчет средней оценки учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца, все поступления и списания в течение данного месяца по каждой партии материала до момента отпуска.

Списание готовой продукции (ГП) в течение отчетного периода осуществляется по стоимости каждой единицы учета (партии) ураносодержащей готовой продукции по стандартной цене. Разницы между стандартной ценой и фактической ценой проводятся по счетам отклонений. В конце отчетного периода по каждой единице партии ГП вычисляется фактическая себестоимость.

При продаже и ином выбытии урансодержащих товаров списание производится по стоимости каждой единицы учета (партии) ураносодержащих товаров по стандартной цене.

При продаже и ином выбытии товаров (за исключением урансодержащих товаров) списание производится по средней себестоимости по каждой единице учета товаров внутри партии 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, и списания в течение месяца до момента отпуска.

Определение партии ураносодержащих сырья и материалов, готовой продукции и товаров дано в приложении 6 к Учетной политике «Порядок ведения раздельного учета ЯМ по партиям в АО «Техснабэкспорт».

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, а также МПЗ, балансовая стоимость которых превысила текущую рыночную стоимость, определенную на основании рыночных ценовых индикаторов, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Отчисления в резерв под снижение стоимости материальных ценностей являются для Общества прочими расходами.

2.6. Незавершенное производство

К незавершенному производству Общества относится:

- продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки;

- фактически признанные затраты, понесенные в рамках исполнения договоров, предусматривающих оказание Обществом услуг, в отношении которых Общество не признало соответствующую выручку.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.7. 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 на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

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.

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

2.8. Производные финансовые инструменты

В бухгалтерском учете признаются активы и обязательства по договорам ПФИ, существующие на отчетную дату.

Производный финансовый инструмент представляет собой актив, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре требований к контрагенту превышает совокупную стоимостную оценку обязательств перед контрагентом по этому договору и организация ожидает увеличение будущих экономических выгод в результате получения активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально выгодных для организации условиях.

Производный финансовый инструмент представляет собой обязательство, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре обязательств организации перед контрагентом превышает совокупную стоимостную оценку требований к контрагенту по этому договору, и организация ожидает уменьшение будущих экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально невыгодных для организации условиях.

Производные финансовые инструменты, представляющие собой актив, отражаются на счете 76 «Производные финансовые инструменты, от которых ожидается получение экономических выгод», производные финансовые инструменты, представляющие собой обязательство, отражаются на счете 76 «Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод».

Оценка ПФИ (получаемого и передаваемого по договору) осуществляется по справедливой стоимости.

Справедливая стоимость представляет собой цену, которая может быть получена в равноправной сделке между осведомленными, желающими осуществить данную сделку независимыми сторонами.

Общество определяет справедливую стоимость ПФИ на основании справки банка о справедливой стоимости инструмента или на основе котировок финансовых инструментов со схожими характеристиками, либо на основе финансовых моделей (расчетным путем).

Отражение результатов переоценки ПФИ зависит от целей использования ПФИ (с целью хеджирования, либо с иными целями), вида хеджируемого риска и эффективности хеджирования.

Для классификации ПФИ в целях бухгалтерского учета Финансовый департамент Общества предоставляет справку «О выполнении условий признания договора инструментом хеджирования для целей бухгалтерского учета».

Доходы и расходы от переоценки ПФИ, не являющихся инструментами хеджирования, относятся на прочие доходы и расходы.

Денежные потоки по операциям хеджирования подлежат отражению в Отчете о движении денежных средств аналогично денежным потокам по хеджируемой статье. Денежные поступления и выплаты по ПФИ, заключенным с иными целями (например, с целью продажи), классифицируются как денежные потоки по инвестиционной деятельности и подлежат отражению по строкам 4219 «прочие поступления» и 4229 «прочие платежи» соответственно.

2.9. Займы и кредиты

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

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

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

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

2.10. Отложенные налоги

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

2.11. Выручка, прочие доходы

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

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

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

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы и расходы, связанные с переуступкой прав требования;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций.

2.12. Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления, за исключением договоров строительного подряда, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008

Продукция, работы, услуги с ДЦИ – это продукция, работы или услуги, длительность изготовления (выполнения) которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания их изготовления (выполнения) приходятся на разные отчетные годы.

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (по договорам, не являющимся договорами строительного подряда, другим договорам, на которые распространяется ПБУ 2/2008) по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

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

Формирование себестоимости продукции (работ, услуг) производится в разрезе объектов калькулирования, т.е. в разрезе номенклатуры продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода пропорционально выручке по видам деятельности.

Коммерческие расходы, напрямую связанные с реализованной продукцией (товарами, работами, услугами), ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в той части, которая относится к реализованной продукции (товарам, работам, услугам).

Все остальные коммерческие расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг, полностью списываются в периоде их признания пропорционально выручке по видам деятельности.

2.14. Расходы будущих периодов

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

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

К таким расходам в том числе относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов;
- расходы по лицензиям кроме программного обеспечения;
- дополнительные расходы по займам (кредитам);
- дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений до момента принятия финансовых вложений к учету;
- иные затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, если они обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 19 ПБУ 10/99).

2.15. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль Общества признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

19

С начала действия договора по созданию КГН Общество (организация - участник КГН) рассчитывает текущий налог на прибыль по видам деятельности, включаемым в консолидированную налоговую базу КГН, обособленно от текущего налога на прибыль по видам деятельности, которые не включаются в указанную базу.

Текущий налог на прибыль по видам деятельности, включаемым в консолидированную налоговую базу КГН, формируется Обществом на счете 78 «Расчеты с участниками консолидированной группы налогоплательщиков».

Учет расчетов по налогу на прибыль участками КГН осуществляется в соответствии с Едиными отраслевыми методическими указаниями по учету расчетов между участниками консолидированной группы налогоплательщиков.

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

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования).
- средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера в связи с осуществлением им комиссионных услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

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

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2018 ГОДА

В связи со вступлением в силу федеральных законов от 18.07.2017 № 166-ФЗ, от 18.07.2017 № 169-ФЗ, от 30.09.2017 № 286-ФЗ, от 14.11.2017 № 316-ФЗ, приказа Минфина России от 28.04.2017 № 69н и во исполнение приказа Госкорпорации «Росатом» от 29.11.2017 № 1/1201-П «О внесении изменений в Единую учетную политику для целей бухгалтерского учета, Единую учетную политику для целей налогового учета» внесены следующие изменения и дополнения в учетную политику Общества:

В перечень основных видов деятельности Общества включена деятельность по продаже референтных товаров, работ, услуг в области бэк-энд и консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. В связи с чем расходы, связанные с указанными видами деятельности, относятся к расходам основного производства.

Закреплено, что остаток средств целевого финансирования, отраженных на счете 86 «Целевое финансирование», представляется в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Целевое финансирование».

Закреплено, что в бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Перечень доходов и расходов, которые показываются свернуто в отчете о финансовых результатах, дополнен следующими видами доходов/расходов: доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг; доходы и расходы от переуступки прав требования; доходы и расходы от ликвидации ТМЦ; доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций.

Закреплено, что расходы в виде арендной платы за помещения, закрепленные за структурными подразделениями Общества, включаются в состав себестоимости, расходов на продажу и управленческих расходов пропорционально в соответствии с планом рассадки соответствующих структурных подразделений.

Перечень денежных эквивалентов Общества дополнен средствами займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме. Поступление процентов от предоставления займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом», Общество квалифицирует в качестве денежных потоков от текущих операций.

Внесено положение о том, что значение критерия существенности по изменению расчетной стоимости финансовых вложений в течение отчетного года в Обществе

устанавливается в Методических указаниях по проверке на обесценение финансовых вложений в форме акций и долей в уставных (складочных) капиталах организаций.

В приложении 7 к Положению об Учетной политике «Порядок формирования оценочных резервов» уточнено, что при создании резерва под снижение стоимости материальных ценностей цена продажи материальных ценностей определяется на дату проведения аналитических процедур в отношении таких материальных ценностей.
Кроме того, внесены изменения в порядок восстановления резерва при выбытии МПЗ, финансовых вложений, объектов ОНС (далее – Активы), по которым ранее был сформирован резерв под обесценение. Так, в случае выбытия таких Активов резерв подлежит восстановлению в корреспонденции со счетом учета Активов в случае, когда резерв создавался в периодах, предшествующих отчетному году. В 2019 году были внесены изменения в Учетную политику в части отражения сумм восстановленного резерва под снижение стоимости МПЗ при их выбытии – восстановление резерва будет относится на прочие доходы. С учетом существенности информации о суммах резервов под снижение стоимости МПЗ, восстановленных при выбытии этих МПЗ, Общество применило указанные изменения при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

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

В 2018 году были произведены корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год, связанные с изменением порядка отражения резерва под снижение стоимости МПЗ в отчете о финансовых результатах.

Корректировка отчета о финансовых результатах за 2017 год:

(тыс. руб.)

Содержание корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка по резерву под снижение стоимости МПЗ при их выбытии переведена в прочие доходы	2120	(71 113 343)	(6 917 966)	(78 031 309)
Корректировка по резерву под снижение стоимости МПЗ при их выбытии переведена в прочие доходы	2100	27 245 936	(6 917 966)	20 327 970
Корректировка по резерву под снижение стоимости МПЗ при их выбытии переведена в прочие доходы	2200	23 398 400	(6 917 966)	16 480 434
Корректировка по резерву под снижение стоимости МПЗ при их выбытии переведена в прочие доходы	2340	535 355	6 549 653	7 085 008
Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах предшествующих периодов (за 2017 год)	2350	(4 775 899)	368 314	(4 407 585)

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

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**8 839**	**(5 211)**	**-**	**-**	**-**	**(1 098)**	**-**	**8 839**	**(6 309)**
в том числе:										
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	2 985	(2 985)	-	-	-	-	-	2 985	(2 985)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	2 247	(433)	-	-	-	(177)	-	2 247	(610)
Прочие	5109	3 607	(1 793)	-	-	-	(921)	-	3 607	(2 714)

Наличие и движение нематериальных активов:

(2018 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло					
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**8 839**	**(6 309)**	-	-	-	**(1 070)**	-	**8 839**	(7 379)
в том числе:										
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	2 985	(2 985)	-	-	-	-	-	2 985	(2 985)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	2 247	(610)	-	-	-	(177)	-	2 247	(787)
Прочие	5109	3 607	(2 714)	-	-	-	(893)	-	3 607	(3 607)

Общество самостоятельно не создавало нематериальных активов.

Общество получает экономические выгоды от следующих НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	**5130**	**6 593**	**2 986**	**2 986**
в том числе: программы для ЭВМ, базы данных	5132	2 985	2 985	2 985
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	1	1	1
прочие	5139	3 607	-	-

5.2. НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов отсутствуют. Изменения по затратам на НИОКР за 2018 и 2017 гг. составили:

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	**5170**	-	-	-	-	-
Расходы на НИР (стадия исследований)	5171	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению НМА	5190	-	-	-	-	-

(2017 год, тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	**5160**	-	**56 789**	**(56 789)**	-	-
Расходы на НИР (стадия исследований)	5161	-	56 789	(56 789)	-	-
незаконченные операции по приобретению НМА	5180	-	-	-	-	-

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	210	1 458 400	(1 056 406)	57 375	(2 212)	2 077	(82 393)	-	-	1 513 563	(1 136 722)
в том числе:											
Здания	211	194 628	(79 618)	-	-	-	(6 469)	-	-	194 628	(86 087)
Сооружения и передаточные устройства	212									-	-
Машины и оборудование	213	395 702	(344 184)	11 071	(392)	280	(20 177)	-	-	406 381	(364 081)

(2018 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**210**	**1 458 400**	**(1 056 406)**	57 375	(2 212)	2 077	(82 393)	-	-	1 513 563	(1 136 722)
в том числе:											
Здания	211	194 628	(79 618)	-	-	-	(6 469)	-	-	194 628	(86 087)
Сооружения и передаточные устройства	212										
Машины и оборудование	213	395 702	(344 184)	11 071	(392)	280	(20 177)	-	-	406 381	(364 081)

* выкупленные из лизинга защитные чехлы по классу «Производственный и хозяйственный инвентарь»
**в сумме 137 339 по выкупленным из лизинга защитным чехлам

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	**5270**	-	**(350)**
в том числе:			
Машины и оборудование	5273	-	(350)

Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5280	373 873	370 234	377 302
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5282	-	331	23 157
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5283	301 042	634 416	586 918

По состоянию на 31.12.2018 Общество арендовало следующие объекты основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2018г.
Здание по адресу: г. Москва, Озерковская наб., д.28, стр.3	171 995
Земля	125 562
ИТ-оборудование	3 485

Общество арендует земельный участок 77:01:0002009:87 в г. Москва у Департамента городского имущества города Москвы, период аренды 11.07.2005-28.10.2052, стоимостная оценка по данному объекта не указана в договорах аренды и акте приема-передачи.

Наличие и движение арендованных основных средств:

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**586 918**	**47 498**	-	**634 416**
в том числе: Здания	307 323	2 911	-	310 234
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования*	117 100	44 587	-	161 687
Другие виды основных средств	162 495	-	-	162 495

(2018 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**634 416**	**12 786**	**(346 160)**	**301 042**
в том числе: Здания	310 234		(138 239)	171 995
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	3 485	-	3 485
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования*	161 687	9 301	(45 426)	125 562
Другие виды основных средств	162 495	-	(162 495)	-

*Отражена кадастровая стоимость земельного участка

Незавершенные капитальные вложения:

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5250**	-	-	63 515	-	(57 375)	6 140	-

(2018 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	6 140	-	48 670	-	(54 726)	84	-

5.4. Запасы

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

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5420**	**29 882 846**	**(7 804 902)**	**9 100 232**	**(2 550 579)**	**22 020 220**	**(1 255 249)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	15 201 271	(7 804 902)	9 100 232	(2 321 121)	5 629 857	(1 025 791)
затраты в незавершенном производстве	5422	12 493 347	-	-	-	14 496 525	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	6 828	-	-	(229 458)	874 897	(229 458)
товары отгруженные	5424	2 181 400	-	-	-	1 018 941	-

(2018 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**22 020 220**	**(1 255 249)**	**2 067 385**	**(812 136)**	**27 132 976**	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	5 629 857	(1 025 791)	1 837 927	(812 136)	1 309 571	-
затраты в незавершенном производстве	5402	14 496 525	-	-	-	19 631 202	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	874 897	(229 458)	229 458	-	2 803 445	-
товары отгруженные	5404	1 018 941	-	-	-	3 388 758	-

В отчетности за 2016 год был сформирован резерв под снижение стоимости ураносодержащих МПЗ в размере – 7 804 902 тыс. руб. в связи с фактическим снижением биржевых спотовых цен (публикуемых в изданиях «Nuclear Market Review» и «Ux Weekly») в 4-м квартале 2016 года на 15%. Остаток резерва под снижение стоимости ураносодержащих МПЗ на конец 2017 года составлял 1 025 791 тыс. руб. по сырью и 229 458 тыс. руб. по товарам. В течение 2018 года произошло выбытие остатков сырья и товаров, по которым был ранее начислен резерв. В связи с изменением учетной политики на 2019 год по отражению в отчетности резерва под снижение стоимости МПЗ, восстановление резерва при выбытии МПЗ отражено в отчете о финансовых результатах за 2018 и 2017 гг. в составе прочих доходов.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату отражены запасы, находящиеся в залоге:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	**5440**	**3 079 756**	**2 161 144**	**2 904 933**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	2 487 364	1 972 209	1 064 594
готовая продукция и товары для перепродажи	5443	592 392	188 935	1 840 339

По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 остатки на счете «Товары, принятые на комиссию (Экспорт) в валюте» отсутствовали.

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма финансовых вложений Общества составила 8 219 407 тыс. руб. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлены в следующих таблицах:

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило*	выбыло (погашено)*		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	**5311**	**6 160 521**	**-**	**661**	**(32 910)**	**-**	**-**	**(173 827)**	**-**	**-**	**6 128 272**	**(173 827)**
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	53111	5 951 174	-	-	(32 910)	-	-	(173 827)	-	-	5 918 264	(173 827)
Предоставленные займы	53113	209 347	-	661	-	-	-	-	-	-	210 008	-
Краткосрочные - всего	**5315**	**-**	**-**	**21 842 770**	**(20 722 770)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 120 000**	**-**
в том числе: Предоставленные займы	53153	-	-	21 842 770	(20 722 770)	-	-	-	-	-	1 120 000	-
Финансовых вложений - итого	**5310**	**6 160 521**	**-**	**21 843 431**	**(20 755 680)**	**-**	**-**	**(173 827)**	**-**	**-**	7 248 272	(173 827)

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило*	выбыло (погашено)*		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**6 128 272**	**(173 827)**	**2 316 002**	**(84 322)**	**-**	**-**	**(2 127 729)**	**(140 545)**	**-**	**8 219 407**	**(2 301 556)**
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	53011	5 918 264	(173 827)	2 304 175	(84 322)	-	-	(2 127 729)	-	-	8 138 117	(2 301 556)
Предоставленные займы	53013	210 008	-	11 827		-	-	-	(140 545)	-	81 290	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**1 120 000**	**-**	**36 120 330**	**(34 020 330)**	**-**	**-**	**(140 545)**	**140 545**	**-**	**3 360 545**	**(140 545)**
в том числе: Предоставленные займы	53053	1 120 000	-	36 120 330	(34 020 330)	-	-	(140 545)	140 545	-	3 360 545	(140 545)
Финансовых вложений - итого	**5300**	**7 248 272**	**(173 827)**	**38 436 332**	**(34 104 652)**	**-**	**-**	**(2 268 274)**	**-**	**-**	**11 579 952**	**(2 442 101)**

*в графах поступило и выбыло (погашено) данные отражены с учетом положительных и отрицательных курсовых разниц.

С 05.08.2015 компания Reviss Services Limited, 20% акций которой принадлежит Обществу, находилась в стадии ликвидации. 16.11.2017 получены денежные средства, оставшиеся после расчетов с кредиторами Reviss Services Limited. 20.11.2017 составлен отчёт ликвидатора о состоянии счета Reviss Services Limited (заключительный ликвидационный баланс). 01.03.2018 внесена запись в реестр о ликвидации Reviss Services Limited.

20.12.2018 года произошло увеличение уставного капитала INTERNEXCO GmbH в размере 34 500 000,00 Швейцарских франков, в результате чего сумма финансовых вложений в INTERNEXCO GmbH по состоянию на 31.12.2018 составила 2 316 805 тыс. руб.

31.07.2018 был заключен договор купли-продажи акций АО «Атомэнергопромсбыт». Покупателем акций выступило АО «НоваВинд». 06.08.2018 внесена запись в реестр АО «Атомэнергопромсбыт» по реализации 100% акций в количестве 100 000 шт. Сумма сделки составила 68 774 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 года Общество владеет долями/акциями следующих дочерних компаний:

№ п/п	Наименование	Страна	Доля, %
1	АО "ТЕНЕКС-Логистика"	Российская Федерация	100
2	ООО "Краун"	Российская Федерация	99,9998
3	INTERNEXCO GmbH	Швейцария	100
4	TENEX-Korea Co., Ltd.	Республика Корея	100
5	TENEX-Japan Co.	Япония	100
6	TRADEWILL LIMITED	Великобритания	100
7	TENAM Corporation	США	100
8	АО «СПб «ИЗОТОП»	Российская Федерация	100

По состоянию на 31 декабря 2018 года размещенные депозитные вклады со сроком погашения более трех месяцев у Общества отсутствуют.

В составе финансовых вложений Общества долговые ценные бумаги, по которым заемщиком не исполняются обязательства, отсутствуют.

Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, на балансе Общества не числится.

Обществом образован резерв под обесценение финансовых вложений в следующих суммах:

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	-	**173 827**	-	-	**173 827**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	173 827	-	-	173 827
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-

(2018 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**173 827**	**2 127 729**	-	-	**2 301 556**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	173 827	2 127 729	-	-	2 301 556
Краткосрочные финансовые вложения	-	**140 545**	-	-	**140 545**
Предоставленные займы	-	140 545	-	-	140 545

В 2018 году при проверке на обесценение финансовых вложений был начислен резерв по компании INTERNEXCO GmbH в связи с выполнением условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. С учетом изменения уставного капитала INTERNEXCO GmbH в 4 квартале 2018 года учётная стоимость финансового вложения на 31.12.2018 составила 2 316 805 тыс. руб., а стоимость чистых активов, на основании которых определяется расчетная стоимость – 189 076 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений в INTERNEXCO GmbH в размере 2 127 729 тыс. руб., рассчитан как разность между учетной стоимостью финансового вложения и расчетной стоимостью по данным отчетности по итогам 2018 года.

Остаточная стоимость финансовых вложений в бухгалтерском балансе указана за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи), у Общества на балансе отсутствуют.

5.6. Производные финансовые инструменты

В рамках Стратегии управления валютным риском и утверждённой Программы хеджирования валютного риска на 2018 г АО «Техснабэкспорт» с целью управления валютным риском был заключён ряд поставочных валютных сделок с отсрочкой исполнения (далее – Валютные сделки). Цель совершения Валютных сделок – защита АО «Техснабэкспорт» от возможного негативного влияния изменения валютных курсов на показатели прибыли и денежного потока Общества. В соответствии с Согласованным коллегиальным решением о заключении сделок в качестве инструментов были использованы опционные коридоры (collar).

Формальная оценка эффективности Валютных сделок Обществом не проводилась в связи с тем, что на основании анализа Валютных сделок, подтвержденного справкой «О выполнении условий признания договора инструментом хеджирования для целей бухгалтерского учета», было определено, что Валютные сделки не являются инструментами хеджирования.

По состоянию на отчётную дату неисполненных Валютных сделок нет. Все Валютные сделки Общества были исполнены. В связи с тем, что курс спот на момент исполнения Валютных сделок находился между нижней и верхней границами опционных коридоров, исполнение Валютных сделок не привело к возникновению у Общества доходов или расходов, движения денежных средств в связи с исполнениями не проводились.

Все сделки исполнены в срок, установленный при их заключении.

Базисным активом Валютных сделок являлась иностранная валюта – доллары США.

Оценка Валютных сделок на отчетную дату осуществлялась по справедливой стоимости. Справедливая стоимость Валютных сделок определялась Обществом на основании информационных писем банков о справедливой стоимости инструмента.

5.7. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют:

- 8 846 498 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 г, в т.ч. финансовые вложения, квалифицируемые в качестве денежных эквивалентов (краткосрочные депозиты) в размере 3 637 064 тыс. руб.;
- 1 773 720 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 г, в т.ч. финансовые вложения, квалифицируемые в качестве денежных эквивалентов (краткосрочные депозиты) в размере 1 541 957 тыс. руб.;
- 4 309 500 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г, в т.ч. финансовые вложения, квалифицируемые в качестве денежных эквивалентов (краткосрочные депозиты) в размере 137 542 тыс. руб.

В составе денежных средств на конец 2017 года отражены денежные средства с ограничением к использованию - аккредитивы, суммы которых не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных контрактами. На конец 2018 года денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют.

(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Денежные средства, ограниченные к использованию	**4 523 411**	**97 726**	-
(вид денежных средств, ограниченных к использованию)			
Аккредитивы	4 523 411	97 726	-

*Денежные средства по договору факторинга, подлежащие безакцептному списанию

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства:

Наименование показателя	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Открытые, но не использованные кредитные линии (тыс. руб.)	20 000 000	19 000 000	29 211 460	-	-	-
Открытые, но не использованные кредитные линии (тыс. USD)	964 862	1 162 772	949 926	-	-	-
Открытые, но не использованные кредитные линии (тыс. EUR)	52 000	30 000	30 000	-	-	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) (тыс.руб.)	-	21 000 000	21 000 000	-	-	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) (тыс.USD)	300 000	300 000	300 000	-	-	-

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**8 846 498**	**1 773 720**	**4 309 500**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**8 846 498**	**1 773 720**	**4 309 500**
в том числе:			
Денежные средства	5 209 434	231 763	4 171 958
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	3 637 064	1 541 957	137 542

В отчете о движении денежных средств краткосрочные депозиты в кредитных организациях показаны развернуто.

1; 4

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 66 219 182 тыс. руб. на поддержание деятельности на уровне существующих объемов производства и 47 650 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.
(НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2017 и 2018 гг. имели место существенные денежные потоки между Обществом и его материнской компанией АО «Атомэнергопром», которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Наименование показателя	Код	За Январь – Декабрь 2018 г., тыс. руб.	За Январь – Декабрь 2017 г., тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	**4110**	**3 025**	**5 802**
в том числе:			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 025	5 802
Платежи - всего	**4120**	**(2 649 385)**	**(3 430 462)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 755)	(66 438)
налога на прибыль организаций	4124	(2 636 372)	(3 363 267)
прочие платежи	4129	(258)	(756)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(2 646 360)**	**(3 424 660)**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	**4210**	**34 066 718**	**20 744 184**
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	34 020 330	20 722 770
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	46 388	21 414
Платежи - всего	**4220**	**(36 120 330)**	**(21 842 770)**
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(36 120 330)	(21 842 770)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(2 053 612)**	**(1 098 586)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	**4320**	**(13 767 554)**	**(28 443 129)**
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(13 767 554)	(28 443 129)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(13 767 554)**	**(28 443 129)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(18 467 526)**	**(32 966 375)**

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Статья отчета о движении денежных средств	Код строки	2018 год	2017 год
прочие поступления	**4119**	**11 279 667**	**3 761 105**
в т.ч.			
доходы от операций купли-продажи иностранной валюты		26 353	15 548
поступление средств от 3-х лиц для перечисления комитенту (принципалу)			89 304
суммы превышения поступивших средств комитента над суммой перечисленных средств комитента 3-м лицам		167 305	-
поступление от контрагента сумм возмещаемых расходов		560	30 260
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств		690 903	199 570
Денежные средства, переданные в качестве обеспечения обязательств		29	60 422
корректировка прочих поступлений по текущей деятельности на сумму НДС		5 832 502	3 345 260
договор факторинга*		4 523 411	
прочие поступления		38 604	20 741
прочие платежи	**4129**	**(4 291 783)**	**(2 936 250)**
в т.ч.			
расходы на благотворительные цели		(4 141 748)	(2 789 025)
денежные средства, переданные в качестве обеспечения исполнения обязательств		(62 429)	-
суммы превышения поступивших средств комитента над суммой перечисленных средств комитента 3-м лицам			(122 187)
выплаты прочих налогов и сборов		(8 727)	(8 834)
расчетно-кассовое обслуживание		(1 164)	(1 423)
прочие банковские услуги		(25 266)	(12 264)
прочие платежи		(52 449)	(2 517)

* 23 ноября 2018 года АО «Техснабэкспорт» с Deutsche Bank AG была заключена сделка факторинга (уступки денежного требования). Суть сделки состояла в уступке банку задолженности компании-покупателя из Республики Корея за продажу обогащенного урана за комиссионное вознаграждение. В результате исполнения сделки 26 декабря 2018 года Общество получило от банка денежные средства в размере, равном размеру обязательств покупателя (65 112 620,48 долларов США). Денежные средства, поступившие на счёт Общества 29 декабря 2018 года от компании - покупателя Обществу не принадлежали – в соответствии с факторинговым соглашением права на них были уступлены Deutsche Bank AG. Причиной направления их на счёт Общества являются ограничения в валютном законодательстве Республики Корея, не позволившие покупателю заплатить банку напрямую. Средства были идентифицированы на счету Общества 09 января 2019 года, а 10 января 2019 года ООО «Дойче банк» списал их в адрес Deutsche Bank AG без акцепта со стороны АО «Техснабэкспорт». Поступившие денежные средства 29 декабря 2018 года были отражены в Отчете о движении денежных средства по строке 4119 «Прочие поступления», а в Бухгалтерском балансе в строке 1526 «Прочие кредиторы».

5.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах:

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5521**	**37 760**	-	-	-	**61 614**	-
Прочие внеоборотные активы	**5525**	**37 760**	-	-	-	**61 614**	-
в том числе долгосрочные:							
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	2 141	-	-	-	2 141	-
прочие дебиторы	55255	35 619	-	-	-	59 473	-

(2018 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**61 614**	-	-	-	**20 302**	-
Прочие внеоборотные активы	**5505**	**61 614**	-	-	-	**20 302**	-
в том числе долгосрочные:		-	-				-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	2 141	-	-	-	2 141	-
прочие дебиторы	55055	59 473	-	-	-	18 161	-

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах:

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам / восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5530**	**37 854 010**	**(16 097)**	-	**15 471**	**34 888 147**	**(625)**
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	27 554 565	(11 993)	-	11 993	27 013 085	-
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	40 215	-	-	-	90 280	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	554 049	-	-	-	1 141 342	-
прочие дебиторы	**5535**	**9 705 181****	**(4 104)**	-	**3 478**	**6 643 440**	**(625)**
в том числе из общей суммы прочих дебиторов: расчеты с бюджетом по НДС		9 333 514	-	-	-	6 315 311	-
в том числе из общей суммы прочих дебиторов: расчеты с государственными внебюджет. фондами		3 281	-	-	-	5 207	-
в том числе из общей суммы прочих дебиторов: расчеты с прочими дебиторами		368 387	(4 104)	-	-	322 922	(625)

(2018 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам / восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5510**	**34 888 147**	**(625)**	**(2 346 374)**	**2 301 433**	**23 499 274**	**(45 566)**
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	27 013 085	-	(2 301 433)	2 301 433	20 722 706	-
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	90 280	-	-	-	18 203	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	1 141 342	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	**5515**	**6 643 440**	**(625)**	**(44 941)**		**2 758 365**	**(45 566)**
в том числе из общей суммы прочих дебиторов: расчеты с бюджетом по НДС		6 315 311	-	-	-	2 212 788	-
в том числе из общей суммы прочих дебиторов: расчеты с государственными внебюджет. фондами		5 207	-	-	-	3 918	-
в том числе из общей суммы прочих дебиторов: расчеты с прочими дебиторами		322 922	(625)	(44 941)	-	541 659	(45 566)

5.9. Государственная помощь

Бюджетные кредиты в 2018 году Общество не получало.

5.10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В результате выигранного Обществом тендера на выполнение работ по теме «Вывод из эксплуатации и обращение с загрязнённой водой (разработка технологий сбора данных и анализа свойств топливных осколков) (оценка свойств старения топливных осколков)» был получен грант от компании Mitsubishi Research Institute, Inc (далее – MRI) в соответствии с уведомлением от 01.03.2018 № NSU 49-75. Общая стоимость проекта составит 120 000 000 японских йен. Контрактом предусмотрено выполнение работ по целевому финансированию в 2019 году. Выделение денежных средств, компенсирующих расходы по проекту, осуществляет Министерство экономики, торговли и промышленности Японии на Ассоциацию исследований по ядерной безопасности, которая осуществляет платежи выбранным MRI грантополучателям на Проект по выводу из эксплуатации и обращению с загрязнённой водой.

По состоянию на 31.12.2018 года сумма расходов по целевому финансированию по данному проекту составила 12 129 тыс. рублей.

(2018 год, тыс. руб.)

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	**67 030**	**(12 129)**	-	**54 901**
в том числе: средства на финансирование текущих расходов	-	67 030	(12 129)	-	54 901
Итого	-	**67 030**	**(12 129)**	-	**54 901**
в том числе: по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	67 030	(12 129)	-	54 901

5.11. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5571**	**94 150**	**9 568**
в том числе: поставщики и подрядчики	5572	395	4 821
прочие кредиторы	5577	93 755	4 747
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5580**	**17 849 727**	**9 490 234**
в том числе: поставщики и подрядчики	5581	6 337 947	7 718 013
авансы полученные	5582	951 078	1 350 968
задолженность перед персоналом организации	5583	8	42
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	11 714
задолженность по налогам и сборам	5585	527	2 481
прочие кредиторы	**5586**	**10 560 167**	**407 016**
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расчеты с учредителями по дивидендам		10 000 000	-
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расчеты с участниками консолидированной группы налогоплательщиков		-	-
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расчеты с комитентами		410 078	53 530
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расчеты с прочими кредиторами		150 089	353 486
Итого	**5587**	**17 943 877**	**9 499 802**

(2018 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**9 568**	**23 327**
в том числе: поставщики и подрядчики	**5552**	4 821	4 188
авансы полученные	**5553**	-	3 739
задолженность перед персоналом организации	**5554**	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**5555**	-	-
задолженность по налогам и сборам	**5556**	-	
Прочие кредиторы	**5557**	**4 747**	**15 400**
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расч.по имущественному и личному страхованию по оп.производ.хар.		-	11 368
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: ден. ср-ва, полученные в обеспечение исполнения обязательств		4 747	4 032
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**9 490 234**	**12 628 795**
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	7 718 013	5 299 015
авансы полученные	5562	1 350 968	144 660
задолженность перед персоналом организации	5563	42	156
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	11 714	37
задолженность по налогам и сборам	5565	2 481	1 326
прочие кредиторы	**5566**	**407 016**	**7 183 601**
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: прочие расчеты с кредиторами по банковским операциям, кредитам, займам, финансовым вложениям		-	4 523 411 *
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расчеты с комитентами		53 530	292 721
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расчеты с участниками консолидированной группы налогоплательщиков		-	2 002 034
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расчеты с прочими кредиторами		353 486	365 435
Итого	**5567**	**9 499 802**	**12 652 122**

*пояснения по данной задолженности даны в разделе 5.7

5.12. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. отражено в таблице ниже в следующих суммах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	**5800**	**1 470**	**1 161**	-
в том числе:				
Залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	-	-
банковская гарантия		1 470	1 161	-
Выданные - всего	**5810**	-	**238 465**	**10 133 883**
в том числе:				
Залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	238 465	10 133 883

По состоянию на 31 декабря 2016, 2017 и 2018 гг. Общество выдало поручительства в следующих суммах:

(тыс. руб.)

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Reviss Services Ltd.,Кипр	Задолженность перед кредиторами ликвидируемой компании	14.12.2016 - 14.12.2020	Другие связанные стороны	-	82 944	87 346
TRADEWILL LIMITED	Договор займа с Rosatom Finance Ltd	23.08.2016 - 30.03.2018	Дочерние общества	-	-	759 129
INTERNEXCO GMBH.	Договор займа с Rosatom Finance Ltd	31.10.2016 - 31.03.2017	Дочерние общества	-	-	18 197
TRADEWILL LIMITED	Договор займа с Атомэнергопром АО	31.03.2016 - 31.03.2018	Дочерние общества	-	-	163 774
Internexco GmbH (Switzerland)	Договор займа с Атомэнергопром АО	30.04.2016 - 01.05.2017	Дочерние общества	-	155 521	973 655
TRADEWILL LIMITED	Договор займа с Газпромбанк АО	01.12.2016 - 31.12.2017	Дочерние общества	-	-	1 396 119
TRADEWILL LIMITED	Договор займа с ПАО "РОСБАНК" г. Москва	31.12.2016 - 31.12.2017	Дочерние общества	-	-	6 735 663
Итого				-	**238 465**	**10 133 883**

По состоянию на 31 декабря 2016, 2017 и 2018 гг. Общество получило поручительства в следующих суммах:

(тыс. руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
АО Райффайзенбанк за АО «КПМГ»	Банковская гарантия	с 04.05.2016 по 27.06.2017	-	-	1 236
ПАО АКБ Металлинвестбанк за ЗАО «КРОК инкорпорейтед»	Банковская гарантия	с 24.12.2015 по 01.03.2017	-	-	4 755
АО Райффайзенбанк за АО «КПМГ»	Банковская гарантия	с 11.05.2017 по 18.06.2018	-	1 161	-
АО Райффайзенбанк за АО «КПМГ»	Банковская гарантия	С 30.05.2018 по 17.06.2019	1 159	-	-
ПАО АКБ "Металлинвестбанк" за ООО "Элайд"	Банковская гарантия	С 24.12.2018 по 04.03.2019	193	-	-
ПАО АКБ "АК БАРС" за ООО "ЦСУ-1998"	Банковская гарантия	С 01.01.2019 по 02.03.2019	118	-	-
Итого			**1 470**	**1 161**	**5 991**

У АО «Техснабэкспорт» на 31 декабря 2018 года выпущенных векселей нет.

5.13. Налоги и сборы

Информация по налогам и сборам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2018 г.		за 2017 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	**(12 486 086)**	**16 578 910**	**(11 306 254)**	**14 350 771**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**(12 743 097)**	**16 844 933**	**(11 545 429)**	**14 563 332**
НДС	(12 899 029)	17 000 865	(11 710 408)	14 728 355
Налог на прибыль	(11 357)	11 357	11 357	(11 357)
НДФЛ	167 281	(167 281)	153 611	(153 655)
прочие	8	(8)	11	(11)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**7 418**	**(6 042)**	**10 509**	**-**
Налог на прибыль				
Налог на имущество	7 418	(6 042)	10 509	(8 555)
Налог на прибыль участника КГН* **	**6 339 288**	**(2 636 372)**	**3 004 162**	**(3 363 267)**
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**249 593**	**(259 981)**	**228 666**	**(212 561)**

* Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом, пени, штрафы, уточненные налоговые декларации и расчеты по КГН)

** Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период за минусом возвратов и возмещений

*** С 2013 года АО «Техснабэкспорт» в целях уплаты налога на прибыль является участником консолидированной группы налогоплательщиков (КГН). Налог по ставке 20 % уплачивается в адрес Ответственного участника КГН (АО «Атомэнергопром»), в т.ч. отражены суммы по счету 78 Расчеты с ответственным участником КГН.

5.14. Кредиты и займы

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам:

(тыс. руб.)

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2016 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2017 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2018 г.
Обеспеченные кредиты									-					-
Необеспеченные кредиты	USD	2017	1,4-2,45%	12 891 872	26 707 936	252 389	(39 224 333)	(627 864)	-					-
Необеспеченные кредиты	USD	2018	1,74-4,5%	2 547 590	15 235 108	128 749	(2 853 309)	(193 717)	14 864 421	32 948 465	226 143	(48 992 292)	953 263	-
Необеспеченные кредиты	EUR	2017	0,12%-0,9%	1 850 704	18 181 750	20 880	(20 306 149)	252 815	-					-
Необеспеченные кредиты	EUR	2018	0,2 - 1,85%	7 147 518	3 048 225	72 825	(72 403)	596 270	10 792 435	7 154 572	76 577	(19 413 841)	1 390 257	-
Необеспеченные кредиты	EUR	2019	0,70-0,95%		3 839 827	3 932	(3 844)	(45 291)	3 794 624	9 495 149	82 477	(1 770 970)	1 224 572	12 825 852
Необеспеченные кредиты	USD	2019	1,85-2,3%						-	7 024 369	44 028	(1 555 916)	406 244	5 918 725
Необеспеченные кредиты	EUR	2020	1,50%						-	2 261 748	1 665	(1 057)	122 047	2 384 403
Займы полученные	USD	2018	3,5-4%						-	524 596	3 321	(534 890)	6 973	-
Итого				**24 437 684**	**67 012 846**	**478 775**	**(62 460 038)**	**(17 787)**	**29 451 480**	**59 408 899**	**434 211**	**(72 268 966)**	**4 103 356**	**21 128 980**

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**434 211**	**478 775**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	434 211	478 775

5.15. Оценочные обязательства

На конец 2017 и 2018 гг. долгосрочные оценочные обязательства в Обществе отсутствовали.

Динамика краткосрочных оценочных обязательств в 2017 и 2018 гг.:

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	списано как избыточная сумма	Переведено из долгоср. обязательств	На конец периода
		признано в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период				
Всего	**480 485**	**582 504**	-	**(539 334)**	**(7 121)**	**37 770**	**554 304**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	433 626	473 024	-	(426 505)	(7 121)	37 770	510 794
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	46 859	109 480	-	(112 829)	-	-	43 510

(2018 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	списано как избыточная сумма	Переведено из долгоср. обязательств	На конец периода
		признано в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период				
Всего	**554 304**	**579 774**	-	**(640 755)**	**(551)**	-	**492 772**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	510 794	468 479	-	(524 282)	(551)	-	454 440
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	43 510	111 295	-	(116 473)	-	-	38 332

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год:

- Краткосрочное обязательство с ожидаемым сроком исполнения в течение 2018 г.;
- На отчетную дату отсутствует точная дата выплаты вознаграждения по итогам работы за год, также будет уточнена сумма выплаты вознаграждения по итогам работы за год индивидуально;

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников:

- Краткосрочное обязательство с ожидаемым сроком исполнения в течение 2018 года в соответствии с графиком отпусков;
- На отчетную дату отсутствует точная дата выплаты отпускных работникам, также сумма выплаты будет уточнена индивидуально по каждому сотруднику.

5.16. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 271 511	3 715 559
Постоянное налоговое обязательство	857 566	561 804
Отложенный налоговый актив	206 055	(1 264 356)
Отложенное налоговое обязательство	4 156	(8 845)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	6 339 288	3 004 162

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Постоянные разницы	**4 287 835**	**2 809 020**
в том числе, расходы/ доходы не включаемые в налогооблагаемую базу:		
Консультационные, юридические услуги	386	211
Представительские расходы	3 581	1 993
Командировочные расходы	1 802	705
Реклама и маркетинг	-	16 637
Расходы на страхование	22 312	-
Амортизация ОС и НМА (прочие основания)	624	796
Налоги и сборы	4	-
Расходы, связанные с реализацией и иным выбытием финансовых вложений или завершением сделок хеджирования	-	-
Отчисления в оценочные резервы/восстановление оценочных резервов	-	-
Расходы на благотворительность	4 138 873	2 777 083
Социальные выплаты из прибыли, прочие соц. программы	1 114	1 410
Списание дебиторской задолженности	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Прочие	123 920	48 852
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	(4 781)	(38 667)
Временные (налогооблагаемые) разницы	**(20 780)**	**44 225**
в том числе:		
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	-	-
Себестоимость незавершенного производства	1 621	(9 926)
Себестоимость сырья, материалов, готовой продукции	-	(4 750)
Амортизация основных средств	(10 386)	(2 997)
Прочие расходы	(12 015)	61 898
Временные (вычитаемые) разницы	**1 030 275**	**(6 321 780)**
в том числе:		
Амортизация нематериальных активов	535	560
Амортизация основных средств	(14)	(176)
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(1 255 247)	(6 549 653)
Резерв на отпуска и выплаты по достижению КПЭ	(61 332)	36 412
Резерв под обесценение финансовых вложений	2 268 234	173 827
Прочие расходы	78 098	17 250

Суммы отложенного налогового актива, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией), в отчетном периоде представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Корректировка отложенного налогового актива	-	7 606
Корректировка отложенного налогового обязательства	379	(11)

5.17. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2018 г.		за 2017 г.	
	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	**106 951 689**	**(71 364 585)**	**98 359 279**	**(78 031 309)**
в том числе				
Готовая продукция	79 938 195	(49 490 454)	77 957 492	(57 571 461)
Товары	26 886 884	(21 767 270)	20 223 150	(20 374 884)
Услуги	126 610	(106 861)	178 637	(84 964)

*в связи с изменением учетной политики на 2019 год по отражению в отчетности резерва под снижение стоимости уранодержащих МПЗ при их выбытии – корректировка резерва за 2017 год отражена в отчете о финансовых результатах за 2017 год в прочих доходах.

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 20,28 % в 2018 г. и 14,12% в 2017 г.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Общая сумма выручки, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами	**21 691 188**	**13 892 390 ***
в том числе выручка, полученная по указанным договорам со связанными организациями	59 332	2 110 311 **
Общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры	13	9

*изменен подход к показателям за 2017 год – указана выручка 2017 года, которая была оплачена как в 2017 году, так и в 2018 году

**часть выручки 2017 года по связанным сторонам была оплачена в 2018 году

Основная часть выручки за 2017 год, полученной неденежными средствами, приходится на USEC США – 36,68%, Electricite de France – 19,44%, Excelon Generation Company – 18,89%, Internexco GMBH – 14,63%.

Основная часть выручки за 2018 год, полученной неденежными средствами, приходится на USEC США – 27,03%, Electricite de France – 34,63%, Китайская компания индустрии атомной энергии – 11,82%.

Расходы по обычным видам деятельности Общества:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.*
Материальные затраты	57 611 837	60 393 496
Расходы на оплату труда	1 223 086	1 218 893
Отчисления на социальные нужды	252 336	236 222
Амортизация	55 608	83 491
Прочие затраты	894 483	870 016
Итого по элементам затрат	**60 037 350**	**62 802 118**
Приобретение товаров для перепродажи	**30 725 654**	**23 127 915**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	**(9 662 499)**	**(1 479 330)**
незавершенного производства	(5 134 677)	(2 003 178)
готовой продукции и товаров для перепродажи	(2 158 005)	(638 611)
остатков товаров отгруженных	(2 369 817)	1 162 459
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	(5 868 555)	(2 571 858)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**75 231 950**	**81 878 845**

*За 2017 год сумма расходов по обычным видам деятельности указана без корректировки резерва под снижение стоимости по выбывшим ядерным материалам в составе готовой продукции и товарам, резерв по которым был создан в 2016 году в размере 6 917 966 тыс. рублей (в связи с изменением учетной политики на 2019 год). Корректировка резерва указана в прочих доходах в отчет о финансовых результатах за 2017 год.

5.18. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2017 г., 2018 г. приведена в таблицах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2018 г.		за 2017 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	**68 956**	**(89 040)**	**114**	**(31 115)**
продажа сырья и материалов	182	(23 235)	114	(31 115)
продажа ценных бумаг	68 774	(65 805)	-	-
Начисление (восстановление) резервов	**1 255 249**	**(2 326 703)**	**6 549 653**	-
Продажа иностранной валюты	**24 841**	-	**22 224**	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	**(138 575)**	-	**(1 376 372)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(138 575)	-	(1 376 372)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	**1**	**(485)**	-	**(256)**
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	**(29)**	-	**(148)**
Услуги кредитных организаций	-	**(4 759)**	-	**(3 869)**
Операции с ПФИ**				
Расходы на благотворительные цели	-	(3 438 873)	-	(2 386 383)
Доходы от распределения имущества ликвидируемой организации	108 083	-	118 559	-
Дох.по неустойкам за неисполнение обязат.	469 511	(1 263)	329 766	-
Расходы на программу создание и развитие НИЯУ МИФИ	-	(700 000)	-	(400 000)
Прочие доходы (расходы)**	7 082	(110 663)	64 692	(209 442)
Итого	**1 933 723**	**(6 810 390)**	**7 085 008**	**(4 407 585)**
Начисление (восстановление) резервов**	**4 369 370**	**(5 440 824)**	**9 100 232**	**(2 550 579)**
резерв на выплату вознаграждений по итогам года	551	(14 039)	7 121	-
резерв по сомнительной задолженности	2 301 433	(2 346 375)	15 472	-
резерв под снижение стоимости ТМЦ	2 067 386	(812 137)	9 077 639	(2 550 579)
резервы под обесценение долговых ценных бумаг; вкладов в УК прочих организаций; займов выданных	-	(2 268 273)	-	-
Продажа иностранной валюты**	**190 417**	**(165 576)**	**292 392**	**(270 168)**
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте **	**11 281 450**	**(11 420 025)**	**6 213 427**	**(7 589 799)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	11 281 293	(11 419 868)	6 213 427	(7 589 799)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	157	(157)	-	-
Операции факторинга**				
Доходы/расходы от переуступки прав требования до наступления срока платежа	4 275 711	(4 275 711)	-	-
Операции с ПФИ**				
Доходы /Расходы от ПФИ	1 769	(1 769)	-	-
Итого	**15 841 237**	**(17 026 425)**	**15 606 051**	**(10 410 546)**

* данные указаны за вычетом НДС

** в ф. 2 отражены свернуто

5.19. Прибыль на акцию

Количество акций АО «Техснабэкспорт» на 31.12.2018 г. составляло 26 636 шт. номинальной стоимостью 23 957 каждая, на общую сумму 638 119 тыс. руб. Акции полностью оплачены. Обыкновенных акций, находящихся в обращении, нет.

Единственным акционером Общества является Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс».

Собственные акции, выкупленные Обществом, отсутствуют.

Акции Общества, находящиеся в собственности дочерних обществ, отсутствуют.

Базовая прибыль на одну акцию по итогам года составила 790 тыс. руб. на одну акцию.

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции и договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 36 195 637 тыс. руб. и превышает уставный капитал в 56,72 раза. Расчет стоимости чистых активов произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 84н от 28.08.2014 г.

5.20. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам общества относятся:

1. Контролирующие (см. Раздел 1 Пояснений);
2. Контролируемые (см. Раздел 6.4 Пояснений);
3. Прочие связанные стороны.

Прочими связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. Для Общества к таковым относятся аффилированные лица, определяемые в соответствии с законодательством РФ.

Список связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3	4	5	3
1.	Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом"	Контролирует общество непосредственно или через третьи лица	-	-	РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
2.	АО "Атомэнергопром"	Основное Общество	100%	Интеграция организаций атомного энергопромышленного комплекса в единый комплекс и централизованного управления этим комплексом.	РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24

65

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3	4	5	3
3.	TENEX-Korea Co., Ltd. (ТЕНЕКС-Корея Ко., Лимитед)	Дочернее общество	100%	Маркетинг, продажа, реализация товаров и услуг ядерного топливного цикла: обогащенного уранового продукта, услуг по конверсии и обогащению, природного урана.	8th Floor, 358, Gangnam-daero, Gangnam-gu, Seoul, Republic of Korea, 06241
4.	TENEX-Japan Co. (ТЕНЕКС-Япония Ко.)	Дочернее общество	100%	Маркетинг, продажа, реализация товаров и услуг ядерного топливного цикла: обогащенного уранового продукта, услуг по конверсии и обогащению, природного урана.	16th Floor Holland Hills Mori Tower, 5-11-2 Toranomon, Minato-ku, Tokyo 105-0001, Japan
5.	TENAM Corporation (ТЕНАМ Корпорейшн)	Дочернее общество	100%	Реализация товаров и услуг ядерного топливного цикла: обогащенного уранового продукта, услуг по конверсии и обогащению, природного урана.	7 St. Paul Street, Suite 1660, Baltimore, MD 21202
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Краун»	Дочернее общество	99,9998 %	Осуществление всех операций с недвижимостью (купля-продажа, аренда и субаренда, обмен, отчуждение, проведение аукционов и конкурсных торгов, оценка, залог и другие), включая земельные участки, здания жилые и нежилые сооружения.	РФ, 115184 г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 3
7.	Акционерное общество «ТЕНЕКС-Логистика»	Дочернее общество	100%	Обращение с ядерными материалами и радиоактивными веществами при их хранении, транспортировке морским и наземными видами транспорта, транспортной обработке, включая работы и услуги при исполнении экспортно-импортных и внутрироссийских поставок и	РФ, 199226, г. Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей, д. 16, корп. 2

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3	4	5	3
				транзитных отправок ядерных материалов, радиоактивных веществ, изделий на их основе и упаковок с ними.	
8.	TRADEWILL LIMITED (Трейдвилл Лимитед)	Дочернее общество	100%	Маркетинг, продажи, продвижение, дистрибуция и экспорт ядерных материалов, радиоактивных и стабильных изотопов, технического оборудования и взаимосвязанной продукции.	1 Northumberland Avenue, London WC2N 5BW, UK
9.	Акционерное общество «Санкт-Петербургский «ИЗОТОП»	Дочернее общество	100%	Эксплуатация пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, экспорт-импорт радиационных источников	РФ, 191036, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, д. 107, литер Б, помещение 2Н
10.	INTERNEXCO GmbH (ИНТЕРНЕКСКО ГмбХ)	Дочернее общество	100%	Маркетинг, продажа, продвижение, ядерных материалов, радиоактивных и стабильных изотопов, технического оборудования и взаимосвязанной продукции, и услуг.	General-Guissan-Strasse 6, 6303 Zug, Switzerland
11.	Акционерное общество «Атомэнергопромсбыт»	Другая связанная сторона			Российская Федерация, 115184, г. Москва, Озерковская наб., д. 28, стр. 3
12.	Акционерное общество «НПК «Химпроминжиниринг»	Другая связанная сторона			РФ, г. Москва
13.	Акционерное общество «Технологический центр «ТЕНЕКС»	Другая связанная сторона			РФ, 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр. 1.
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод углеродных и композиционных материалов»	Другая связанная сторона			РФ, 454038, г. Челябинск, Челябинский электродный завод.
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Аргон»	Другая связанная сторона			РФ, 413803, Российская Федерация, Саратовская обл., г. Балаково, Саратовское шоссе, д. 2.
16.	Акционерное общество «Опытно-демонстрационный центр вывода	Другая связанная сторона			РФ, 636000, Томская область, г. Северск,

67

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3	4	5	3
	из эксплуатации уран-графитовых ядерных реакторов»				Автодорога 13, строение 179а
17.	Акционерное общество «Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ»	Другая связанная сторона			РФ, 607188, г. Саров Нижегородской области, проспект Мира, д. 6
18.	Акционерное общество «Сибирский проектно-изыскательский институт «Оргстройпроект»	Другая связанная сторона			РФ, 665806, г. Ангарск Иркутской обл., квартал 120, д. 27
19.	Акционерное общество «ТВЭЛ»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
20.	Акционерное общество «Атомспецтранс»	Другая связанная сторона			РФ, 129085, г. Москва, Проспект мира, д. 81Б
21.	Акционерное общество «Русатом растворные реакторы»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, Электролитный проезд, д. 1А
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Системы Мониторинга «Беркут»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
23.	Акционерное общество «Научно-технический центр «Ядерно-физические исследования»	Другая связанная сторона			РФ, 194021, г. Санкт-Петербург, 2-ой Муринский проспект, д. 28
24.	Акционерное общество «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях»	Другая связанная сторона			РФ, 109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25
25.	Акционерное общество «Государственный научный центр - Научно-исследовательский институт атомных реакторов»	Другая связанная сторона			РФ, 433510, Ульяновская область, г. Димитровград, Западное шоссе, д. 9
26.	Акционерное общество «Альянстрансатом»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 4а
27.	Акционерное общество «Ведущий научно-исследовательский институт химической технологии»	Другая связанная сторона			РФ, 115409, г. Москва, Каширское шоссе, д. 33
28.	Акционерное общество «Государственный научно-исследовательский и проектный институт редкометаллической промышленности «Гиредмет»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, Толмачевский пер., д. 5
29.	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 46
30.	Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт	Другая связанная сторона			РФ, 127410, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 43 стр. 2

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3	4	5	3
	монтажной технологии - Атомстрой»				
31.	Акционерное общество «Научно-производственный комплекс «Дедал»	Другая связанная сторона			РФ, 141980, г. Дубна Московской обл., ул. Жолио–Кюри, д. 20, стр.41
32.	Акционерное общество «Ордена Ленина Научно-исследовательский и конструкторский институт энерготехники имени Н.А. Доллежаля»	Другая связанная сторона			107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 2/8
33.	Акционерное общество «Центр управления непрофильными активами атомной отрасли»	Другая связанная сторона			РФ, 105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 2
34.	Акционерное общество «Институт реакторных материалов»	Другая связанная сторона			РФ, 624250, Свердловская обл., г. Заречный
35.	Акционерное общество «Ветроэнергетическая отдельная генерирующая компания»	Другая связанная сторона			РФ, 101000, г. Москва, Потаповский переулок, д. 5, стр. 4, помещение XX/25
36.	Акционерное общество «Гринатом»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
37.	Акционерное общество «Дирекция единого заказа оборудования для АЭС»	Другая связанная сторона			РФ, 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр. 1
38.	Акционерное общество «Атомное и энергетическое машиностроение»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
39.	Акционерное общество «ТЕНЕКС-Сервис»	Другая связанная сторона			РФ, 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр. 1
40.	Акционерное общество «Атомредметзолото»	Другая связанная сторона			РФ, 109004, г. Москва, Большой Дровяной переулок, д. 22
41.	Общество с ограниченной ответсвенностью «Объединенная Инновационная Корпорация»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
42.	Акционерное общество «Объединенная теплоэнергетическая компания»	Другая связанная сторона			РФ, 101000, г. Москва, Потаповский пер., д. 5, стр. 4
43.	Акционерное общество «Наука и инновации»	Другая связанная сторона			РФ, 119180, г. Москва, Старомонетный пер., д. 26
44.	Акционерное общество «Русатом Энерго Интернешнл»	Другая связанная сторона			РФ, 119180, г. Москва, Старомонетный переулок, д. 26
45.	ROSATOM FINANCE LTD (РОСАТОМ ФИНАНС ЛТД)	Другая связанная сторона			3036, Limassol, Cyprus, Christodoulou, Chatzipavion,

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3	4	5	3
					205, LOULOUPIS COURT,2nd floor, Flat/Office 201
46.	Акционерное общество «ЭНЕРГОПРОМАНАЛИТИКА»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский переулок, д. 6
47.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛАБУГА-ВОЛОКНО»	Другая связанная сторона			Республика Татарстан, Елабужский муниципальный район, г. Елабуга, территория Особой Экономической Зоны «Алабуга», ул. Ш-2, строение 11/9
48.	Акционерное общество «Производственная система «ПСР»	Другая связанная сторона			РФ, 109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25
49.	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита «НИИграфит»	Другая связанная сторона			РФ, 111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 2
50.	Акционерное общество «Производственное объединение «Машиностроительный завод «Молния»	Другая связанная сторона			РФ, 109428, г. Москва, Рязанский проспект, д.6-а
51.	Акционерное общество «Красная Звезда»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, Электролитный проезд, д. 1-А
52.	ООО «РР-энергия»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 46
53.	Акционерное общество «Русатом Хэлскеа»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 46
54.	KWINDER HOLDINGS LIMITED (КВИНДЕР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД)	Другая связанная сторона			205 Christodoulou Chadgipavlou, Louloupis Court 2nd Floor, Office 201, 3036, Limassol, Cyprus
55.	Акционерное общество «УРАНИУМ УАН ГРУП»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
56.	Акционерное общество «Русатом Автоматизированные системы управления»	Другая связанная сторона			РФ, 109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25, корп. 1
57.	Акционерное общество «Русатом Оверсиз»	Другая связанная сторона			РФ, 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26
58.	Акционерное общество «Центр управления федеральной собственностью»	Другая связанная сторона			РФ, 127410, г. Москва, Путевой проезд, д. 14, к. 2

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3	4	5	3
59.	Акционерное общество «НоваВинд»	Другая связанная сторона			РФ, 101000, г. Москва, Потаповский пер., д. 5, стр. 4, пом. XXV/4
60.	Акционерное общество «Энергоспецмонтаж»	Другая связанная сторона			РФ, 107150, г.Москва
61.	Акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт атомного энергетического машиностроения»	Другая связанная сторона			РФ, 125171 Москва
62.	Акционерное общество «Нижегородская инжиниринговая компания «Атомэнергопроект»	Другая связанная сторона			РФ, 603006, г. Нижний Новгород
63.	Акционерное общество «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт энергетических технологий «АТОМПРОЕКТ»	Другая связанная сторона			197183, Санкт-Петербург,
64.	Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	Другая связанная сторона			636039, Томская обл, Северск г, Курчатова ул, 1
65.	Акционерное общество «Высокотехнологический научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А. Бочвара»	Другая связанная сторона			123098, Москва г, Рогова ул, 5А
66.	ФГУП «Российский Федеральный Ядерный Центр - Всероссийский научно-исследовательский институт технической физики имени академика Е.И. Забабахина»	Другая связанная сторона			456770, Челябинская обл, Снежинск г, Васильева ул, 13
67.	ФГУП «Горно-химический комбинат»	Другая связанная сторона			662972, Красноярский край, Железногорск г, Ленина ул, 53
68.	Акционерное общество «Атомкомплект»	Другая связанная сторона			119180, Москва г, Полянка Б. ул, 25, 1
69.	ФГУП «Производственное объединение «Маяк»	Другая связанная сторона			456784, Челябинская обл, Озерск г, Ленина пр-кт, 31
70.	Atomenergomash Cyprus Limited	Другая связанная сторона			Тэмистокли Дэрви 5 Эленион Билдинг Никосия 1066 Кипр
71.	ФГУП «Ситуационно-Кризисный Центр Федерального агентства по атомной энергии»	Другая связанная сторона			119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3	4	5	3
72.	Акционерное общество «Уральский электрохимический комбинат»	Другая связанная сторона			624130, Свердловская обл, Новоуральск г, Дзержинского ул, 2
73.	ФГУП «Ведомственная охрана Росатома»	Другая связанная сторона			123060, Москва г, Расплетина ул, 3
74.	ФГУП «Координационный Центр по созданию систем безопасности и управления «Атомбезопасность» Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»	Другая связанная сторона			115230, Москва г, Электролитный проезд, влад. 1А, стр. 1
75.	Акционерное общество «Московский завод полиметаллов»	Другая связанная сторона			115409, Москва г, Каширское ш, 49
76.	Акционерное общество «Свердловский научно-исследовательский институт химического машиностроения»	Другая связанная сторона			620010, Свердловская обл, Екатеринбург г, Грибоедова ул, 32
77.	ГНЦ Российской Федерации - Физико - энергетический институт имени А.И.Лейпунского	Другая связанная сторона			249033, РФ, Калужская область, г. Обнинск, пл. Бондаренко, д. 1
78.	Акционерное общество «Производственное объединение «Электрохимический завод»	Другая связанная сторона			663690, Красноярский край, Зеленогорск г, Первая Промышленная ул, 1
79.	Акционерное общество «АтомЭнергоСбыт»	Другая связанная сторона			115114, Москва г, Летниковская ул, 10, стр. 4
80.	Акционерное общество «Управление административными зданиями»	Другая связанная сторона			117105, Москва г, Нагорный проезд, 7, стр. 1, оф. 716
81.	Акционерное общество «Радиевый институт им. В.Г. Хлопина»	Другая связанная сторона			РФ, 194021, г. Санкт-Петербург, 2-ой Муринский проспект, д. 28
82.	Акционерное общество «Федеральный центр науки и высоких технологий»	Другая связанная сторона			РФ, 115563, г. Москва, ул. Генерала Белова, д.14
83.	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт приборов»	Другая связанная сторона			РФ, 140080, Московская обл., г. Лыткарино, промзона Тураево, стр. 8
84.	Акционерное общество «Федеральный центр ядерной и радиационной безопасности»	Другая связанная сторона			119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр. 1
85.	Федеральное государственное унитарное предприятие "Приборостроительный завод"	Другая связанная сторона			456080, Челябинская обл., г. Трёхгорный, ул. Заречная, д. 13

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3	4	5	3
86.	Акционерное общество «АЭМ-лизинг»	Другая связанная сторона			115184, г.Москва, Озерковская набережная, д.28, строение 3, помещение 431
87.	AKKUYU NÜKLEER ANONİM ŞİRKETİ (АО АККУЮ НУКЛЕАР)	Другая связанная сторона			Ул. Фараби № 27, 06690, Чанкая, Анкара, Турция
88.	Uranium One Holding N.V. (Ураниум Уан Холдинг Н.В.)	Другая связанная сторона			Rapenburgerstraat 175N, 1011VM Amsterdam, the Netherlands
89.	Uranium One Inc. (Ураниум Уан Инк.)	Другая связанная сторона			550 Burrard street, Vancouver BC V6C 0A3, Canada
90.	Акционерное общество «Ордена Ленина Научно-исследовательский и конструкторский институт энерготехники имени Н.А. Доллежаля»	Другая связанная сторона			107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д.2/8
91.	Федеральное государственное унитарное предприятие «Научно-исследовательский институт научно-производственное объединение «Луч»	Другая связанная сторона			142103, Московская обл., г. Подольск, ул. Железнодорожная, д. 24
92.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные урановые предприятия»	Другая связанная сторона			115184, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 49, стр. 1
93.	Федеральное государственное унитарное предприятие «Российский Федеральный Ядерный Центр – Всероссийский научно-исследовательский институт технической физики имени академика Е.И. Забабахина»	Другая связанная сторона			456770, Челябинская обл., г. Снежинск, ул. Васильева, д. 13
94.	Акционерное общество Инжиниринговая компания «АСЭ»	Другая связанная сторона			603006, г. Нижний Новгород, пл.Свободы, д.3
95.	Федеральное государственное унитарное предприятие "Объединенный эколого-технологический и научно-исследовательский центр по	Другая связанная сторона			119121, г. Москва, 7-ой Ростовский пер., д. 2/14

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3	4	5	3
	обезвреживанию РАО и охране окружающей среды"				
96.	Акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций»	Другая связанная сторона			109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25
97.	Федеральное государственное унитарное предприятие «РОССИЙСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЯДЕРНЫЙ ЦЕНТР - Всероссийский научно-исследовательский институт экспериментальной физики»	Другая связанная сторона			607188, Нижегородская обл., г. Саров, проспект Мира, д. 37
98.	Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд «Атомгарант»	Другая связанная сторона			109147, г. Москва, ул. Б. Андроньевская, д. 23, стр. 1
99.	Акционерное общество "Русатом Сервис"	Другая связанная сторона			119071, г. Москва, Ленинский проспект, дом 15А, 6 этаж, помещение 16-20
100.	Акционерное общество «Международный центр по обогащению урана»	Другая связанная сторона			665824, Иркутская обл., г.Ангарск, 220-й квартал, д. 4
101.	Лихачев Алексей Евгеньевич	Другая связанная сторона			*
102.	Корогодин Владислав Игоревич	Другая связанная сторона			*
103.	Залимская Людмила Михайловна	Другая связанная сторона			*
104.	Оленин Юрий Александрович	Другая связанная сторона			*
105.	Плужник Сергей Николаевич	Другая связанная сторона			*
106.	Ермолаев Михаил Юрьевич	Другая связанная сторона			*
107.	Комаров Кирилл Борисович	Другая связанная сторона			*
108.	Арсеев Борис Николаевич	Другая связанная сторона			*
109.	Кривицкий Александр Витальевич	Другая связанная сторона			*
110.	Ларионов Павел Андреевич	Другая связанная сторона			*

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2018 году.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2018 – 0,00 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам – 0,00 тыс. руб.

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями:

(2017 год, тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Продажа товаров	**9 852 395**	**(12 461 230)**	**17 384 510**	**14 775 675**	
Дочерние общества	**8 459 280**	**(11 056 046)**	**17 372 422**	**14 775 656**	
Internexco GmbH (Switzerland)	6 277 152	(1 743 644)	549 320	5 082 828	денежная
Internexco GmbH (Switzerland)			2 014 445	2 014 445	неденежная
TENAM CORPORATION	1 727 201	(3 192 323)	1 465 122	-	денежная
TRADEWILL LIMITED	454 927	(4 147 274)	11 370 730	7 678 383	денежная
TENEX-Korea	-	(1 972 805)	1 972 805	-	денежная
Другие связанные стороны	**1 393 115**	**(1 405 184)**	**12 088**	**19**	
АО "ТВЭЛ"	1 393 115	(1 393 229)	133	19	денежная
АО "УЭХК"	-	(11 955)	11 955	-	денежная
Оказание услуг, работ	**(2 508)**	**(76 702)**	**73 077**	**(6 133)**	
Дочерние общества	**(6 579)**	**(16 646)**	**12 420**	**(10 805)**	**денежная**
Internexco GmbH (Switzerland)	-	(6)	6	-	денежная
TRADEWILL LIMITED	6 485	(16 954)	10 469	-	денежная
ООО "КРАУН"	(13 159)	1 591	619	(10 949)	денежная
АО "ТЕНЕКС - Логистика"	94	(327)	377	144	денежная
АО "АТОМЭНЕРГОПРОМСБЫТ"	1	(950)	949	-	денежная
Основное общество» (владсет более 50% капитала отчитывающейся организации)	**6**	**(6 846)**	**6 586**	**(254)**	
АО "Атомэнергопром"	6	(6 846)	6 586	(254)	денежная
Другие связанные стороны	**4 065**	**(53 210)**	**54 071**	**4 926**	
АО ГНЦ РФ - ФЭИ имени А.И.Лейпунского	2 168	(2 168)	3 648	3 648	денежная
АО "НИИАР ГНЦ"	143	(143)	-	-	денежная
АО "ТЕНЕКС-Сервис"	12	(226)	214	-	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	-	(1 960)	1 960	-	денежная
ГК Росатом	-	(3 646)	3 978	332	денежная
ООО «Системы Мониторинга «Беркут»	17	(599)	582	-	денежная
АО "Атомкомплект"	25	(16 765)	16 764	24	денежная
ФГУП "Горно-химический комбинат"	-	(729)	729	-	денежная
АО "ДЕЗ"	16	(18 950)	18 934	-	денежная
АО "Атомэнергомаш"	1 458	(7 322)	5 864	-	денежная
АО "МЦОУ"	226	(702)	659	183	денежная
АО "НИКИЭТ"	-	-	739	739	денежная
Прочие доходы	**78 359**	**(522 884)**	**643 131**	**198 606**	
Дочерние общества	**51 239**	**(15 362)**	**183 723**	**219 600**	
Internexco GmbH (Switzerland)	50 229	-	125 027	175 256	денежная
TRADEWILL LIMITED	1 010	(15 362)	14 352	-	денежная
АО "АТОМЭНЕРГОПРОМСБЫТ"	-		44 344	44 344	денежная
Другие связанные стороны	**27 120**	**(507 522)**	**459 408**	**(20 994)**	

АО "ВНИИНМ "	655	-	-	655	денежная
АО ГНЦ РФ - ФЭИ имени А.И.Лейпунского	1 455	(149 093)	149 838	2 200	денежная
АО СвердНИИхиммаш	3 013	(1 447)	(1 566)	-	денежная
ФГУП "Горно-химический комбинат"	(7 234)	(19 507)	26 741	-	денежная
АО "НИИАР ГНЦ"	4 926	(4 926)	-	-	денежная
АО "НИКИЭТ"	(11 543)	(237 458)	221 147	(27 854)	денежная
АО ТЦ "Технологический центр "	5 330	-	-	5 330	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	30 518	(45 235)	13 371	(1 346)	денежная
ФГУП "ПО "Маяк"	-	(892)	892	-	денежная
НПО "Луч"	-	(48 964)	48 985	21	денежная
Итого	**9 928 246**	**(13 060 816)**	**18 100 718**	**14 968 148**	

(2018 год, тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление денежных средств и прочего возмещения**	**Признание дохода, выдача займа**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**	**Форма расчетов**
Продажа товаров	**14 775 675**	**(23 594 773)**	**13 630 156**	**4 811 058**	
Дочерние общества	14 775 656	(23 583 413)	13 618 808	4 811 051	
Internexco GmbH (Switzerland)	5 082 828	(7 975 793)	4 047 847	1 154 882	денежная
Internexco GmbH (Switzerland)	2 014 445	(2 014 445)		-	неденежная
TENAM CORPORATION	-	(3 314 987)	3 632 128	317 141	денежная
TENAM CORPORATION	-	(58 997)	58 997	-	неденежная
TRADEWILL LIMITED	7 678 383	(9 217 829)	3 579 830	2 040 384	денежная
TENEX - Korea Co., LTD	-	(1 001 362)	1 536 286	534 924	денежная
TENEX - Japan Co.	-	-	763 720	763 720	денежная
Другие связанные стороны	19	(11 360)	11 348	7	
АО "ТВЭЛ"	19	(106)	94	7	денежная
АО "УЭХК"	-	(11 254)	11 254	-	денежная
Оказание услуг, работ	**(6 133)**	**(75 139)**	**119 738**	**38 466**	
Дочерние общества	**(10 805)**	**3 713**	**3 525**	**(3 567)**	
TENEX - Japan Co.	-	(1 389)	1 560	171	денежная
ООО "КРАУН"	(10 949)	6 230	809	(3 910)	денежная
АО "ТЕНЕКС - Логистика"	144	(358)	245	31	денежная
АО "АТОМЭНЕРГОПРОМСБЫТ"	-	(770)	911	141	денежная
Основное общество» (владсет более 50% капитала отчитывающейся организации)	(254)	(3 311)	3 888	323	
АО "Атомэнергопром"	(254)	(3 311)	3 888	323	денежная
Другие связанные стороны	4 926	(75 541)	112 325	41 710	
АО ГНЦ РФ "ФЭИ имени А.И.Лейпунского"	3 648	(3 648)	8	8	денежная
АО "ФЦ ЯРБ"		(321)	321	-	денежная
АО "ТЕНЕКС-Сервис"	-	(204)	206	2	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	-	(31)	31	-	денежная
ГК Росатом	332	(6 753)	6 421	-	денежная

ФГУП "Приборостроительный завод"	-	(944)	955	11	денежная
АО "Атомкомплект"	24	(20 005)	20 029	48	денежная
АО "ДЕЗ"	-	(18 997)	19 017	20	денежная
АЭМ-лизинг	-	(37)	37	-	денежная
АО "Атомэнергомаш"	-	(3 600)	4 768	1 168	денежная
АО «Объединенная теплоэнергетическая компания»	-	(6)	6	-	денежная
АО "Уранium Уан Груп"	-	-	12 942	12 942	денежная
Аккую Нуклеар	-	(18 694)		(18 694)	денежная
Uranium One Holding N.V.			9 914	9 914	денежная
Uranium One Inc.			30 050	30 050	денежная
АО "МЦОУ"	183	(696)	647	134	денежная
АО "НИКИЭТ"	739	(1 605)	6 973	6 107	денежная
Прочие доходы	**198 606**	**(1 007 948)**	**791 529**	**(17 813)**	
Дочерние общества	219 600	(490 290)	270 690	-	
Internexco GmbH (Switzerland)	175 256	(407 539)	232 283	-	денежная
TRADEWILL LIMITED	-	(2 802)	2 802	-	денежная
TENEX - Korea Co., LTD	-	(5)	5	-	денежная
ООО "КРАУН"	-	(57 142)	57 142	-	денежная
АО "АТОМЭНЕРГОПРОМСБЫТ"	44 344	(67 423)	23 079	-	денежная
АО "СПБ ИЗОТОП"	-	44 621	(44 621)	-	денежная
Другие связанные стороны	(20 994)	(517 658)	520 839	(17 813)	
АО "ВНИИНМ "	655	(655)	-	-	денежная
АО ГНЦ РФ - ФЭИ имени А.И.Лейпунского	2 200	(2 842)	642	-	денежная
АО "НИКИЭТ"	(27 854)	(446 710)	451 421	(23 143)	денежная
АО ТЦ "Технологический центр "	5 330	-	-	5 330	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	(1 346)	46	1 300	-	денежная
НПО "Луч"	21	1 321	(1 342)	-	денежная
АО "МЦОУ"	-	(44)	44	-	денежная
АО «НоваВинд»	-	(68 774)	68 774	-	денежная
Итого	**14 968 148**	**(24 677 860)**	**14 541 423**	**4 831 711**	

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

(2017 год, тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение товаров	**2 915 292**	**40 035 640**	**(40 876 821)**	**2 074 111**	
Дочерние общества	**47 454**	**503 949**	**(506 343)**	**45 060**	
TENAM CORPORATION	-	162 410	(162 410)	-	денежная
TRADEWILL LIMITED	47 454	341 539	(343 933)	45 060	денежная
Другие связанные стороны	2 867 838	39 531 691	(40 370 478)	2 029 051	
АО "ТВЭЛ"	1 840 339	16 072 602	(17 725 686)	187 255	денежная
АО "ТЕНЕКС-Сервис"	10 359	18 496	(30 282)	(1 427)	денежная
ООО "ОУП"	1 017 140	22 764 320	(22 530 141)	1 251 319	денежная
АО "Атомредметзолото"	-	676 273	-	676 273	денежная
НПО "Луч"	-		(84 369)	(84 369)	денежная
Приобретение услуг, работ	**2 596 018**	**118 312 478**	**(115 514 958)**	**5 393 538**	
Дочерние общества	**17 327**	**100 138 125**	**(100 094 085)**	**61 367**	
TENEX - Japan Co.	-	99 594 847	(99 594 847)	-	денежная
TENEX - Korea Co., LTD	-	33 742	(33 742)	-	денежная
АО "СПБ ИЗОТОП"	2 847	295 341	(279 837)	18 351	денежная
ООО "КРАУН"	46 258	183 051	(186 323)	42 986	денежная
АО "ТЕНЕКС - Логистика"	(31 778)	31 144	664	30	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	**45 552**	**42 384**	**(78 041)**	**9 895**	
АО "Атомэнергопром"	45 552	42 384	(78 041)	9 895	денежная
Другие связанные стороны	**2 533 139**	**18 131 969**	**(15 342 832)**	**5 322 276**	
АО "Атомкомплект"	-	425	(425)	-	денежная
АО "ПО ЭХЗ"	28 434	118 234	(146 668)	-	денежная
АО "Промышленные инновации"	15	29	(44)	-	денежная
ФГУП "Атом-охрана"	-	8 820	(8 820)	-	денежная
ФГУП КЦ "Атомбезопасность"	10	41	(41)	10	денежная
АО "ГРИНАТОМ"	4 121	48 751	(47 241)	5 631	денежная
ФГУП "СКЦ Росатома"	44	262	(284)	22	денежная
АО "СХК"	568	108	(571)	105	денежная
АО "ТВЭЛ"	2 494 907	17 482 437	(14 730 961)	5 246 383	денежная
АО "УЭХК"	5 040	471 757	(406 685)	70 112	денежная
АО "Наука и инновации"	-	76	(76)	-	денежная
АО Инжиниринговая компания «АСЭ»	-	17	(4)	13	денежная
ГК Росатом	-	1 012	(1 012)	-	денежная
Прочие расходы	**10 000 915**	**18 443 107**	**(28 444 022)**	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	**10 000 915**	**18 443 107**	**(28 444 022)**	-	

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
АО "Атомэнергопром"	10 000 915	18 443 107	(28 444 022)	-	денежная
Итого	**15 512 225**	**176 791 225**	**(184 835 801)**	**7 467 649**	

(2018 год, тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение товаров	**2 074 111**	**41 832 602**	**(40 829 709)**	**3 077 004**	
Дочерние общества	**45 060**	**5 216 499**	**(5 234 383)**	**27 176**	
Internexco GmbH (Switzerland)	-	2 768 424	(2 768 424)	-	денежная
Internexco GmbH (Switzerland)		2 014 445	(2 014 445)	-	неденежная
TENAM CORPORATION		58 997	(58 997)		неденежная
TRADEWILL LIMITED	45 060	374 633	(392 517)	27 176	денежная
Другие связанные стороны	**2 029 051**	**36 616 103**	**(35 595 326)**	**3 049 828**	
АО "Уранium Уан Груп"	-	11 803 564	(11 111 851)	691 713	денежная
АО "ТВЭЛ"	187 255	8 644 814	(8 239 677)	592 392	денежная
АО "ТЕНЕКС-Сервис"	(1 427)	2 621	(1 194)	-	денежная
НПО "Луч"	(84 369)	249 214	(164 845)	-	денежная
ООО "ОУП"	1 251 319	-	(1 251 319)	-	денежная
АО "Атомредметзолото"	676 273	15 915 890	(14 826 440)	1 765 723	денежная
Приобретение услуг, работ	**5 393 538**	**16 944 435**	**(20 773 469)**	**1 564 504**	
Дочерние общества	**61 367**	**593 630**	**(588 799)**	**66 198**	
Internexco GmbH (Switzerland)	-	2 905	(2 905)	-	денежная
TENEX - Japan Co.	-	100 767	(100 767)	-	денежная
АО "СПБ ИЗОТОП"	18 351	309 024	(310 012)	17 363	денежная
ООО "КРАУН"	42 986	171 634	(175 085)	39 535	денежная
АО "ТЕНЕКС - Логистика"	30	9 300	(30)	9 300	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	**9 895**	**26 094**	**(14 159)**	**21 830**	
АО "Атомэнергопром"	9 895	26 094	(14 159)	21 830	денежная
Другие связанные стороны	**5 322 276**	**16 324 711**	**(20 170 511)**	**1 476 476**	
АО "Атомкомплект"	-	198	(198)	-	денежная
АО "ПО ЭХЗ"	-	215 583	(184 076)	31 507	денежная
ФГУП "Атом-охрана"	-	8 701	(8 194)	507	денежная
ФГУП КЦ "Атомбезопасность"	10	41	(41)	10	денежная
АО "ГРИНАТОМ"	5 631	59 755	(60 660)	4 726	денежная
ФГУП "СКЦ Росатома"	22	355	(353)	24	денежная
АО "СХК"	105	146	(163)	88	денежная
ГК Росатом	-	1 210	(1 210)	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	5 246 382	15 468 911	(19 389 078)	1 326 215	денежная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
АО "УЭХК"	70 113	493 080	(499 469)	63 724	денежная
АО "НИИАР ГНЦ"	-	5 318	(13 500)	(8 182)	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	-	198	(198)	-	денежная
АО "ВНИИНМ "	-	-	(3 600)	(3 600)	денежная
АО Инжиниринговая компания «АСЭ»	13	59	(52)	20	денежная
АО «Альянстрансатом»	-	1 968	(1 719)	249	денежная
ФГУП "Радон"		3 652		3 652	денежная
АО «Русатом Оверсиз»	-	3 000	(3 000)	-	денежная
АО "ВНИИАЭС"	-	3 300		3 300	денежная
АО "НИКИМТ "Атомстрой"	-	6 000	-	6 000	денежная
АО "Ураниум Уан Груп"	-	9 887	-	9 887	денежная
ФГУП "Горно-химический комбинат"	-	9 000	-	9 000	денежная
ФГУП «РФЯЦ-ВНИИЭФ»	-	2 500		2 500	денежная
АО«Радиевый институт им. В.Г. Хлопина»	-	25 644	(5 000)	20 644	денежная
АО ГНЦ РФ "ФЭИ имени А.И.Лейпунского"	-	6 205	-	6 205	денежная
Прочие расходы	**-**	**13 770 593**	**(13 770 593)**	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	**13 767 554**	**(13 767 554)**	-	
АО "Атомэнергопром"	-	13 767 554	(13 767 554)	-	денежная
Другие связанные стороны	-	**3 039**	**(3 039)**	-	
АО HGA «Атомгарант»	-	2 606	(2 606)	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	-	433	(433)	-	денежная
Итого	**7 467 649**	**72 547 630**	**(75 373 771)**	**4 641 508**	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами:

(2017 год, тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование	Сальдо на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы выданные*	**93 647**	**(20 744 184)**	**21 865 617**	**1 215 080**	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	**(20 744 184)**	**21 864 805**	**1 120 621**	
АО "Атомэнергопром"		(20 744 184)	21 864 805	1 120 621	денежная
Основной долг		(20 722 770)	21 842 770	1 120 000	
Проценты		(21 414)	22 035	621	
Другие связанные стороны	**93 647**	-	**812**	**94 459**	
АО "ВНИИХТ"	1 729	-	14	1 743	денежная
Основной долг	1 500	-	-	1 500	
Проценты	229	-	14	243	
ФГУП "СКЦ Росатома"	91 918	-	798	92 716	денежная
Основной долг	79 790	-	-	79 790	
Проценты	12 128	-	798	12 926	
Итого	**93 647**	**(20 744 184)**	**21 865 617**	**1 215 080**	

(2018 год, тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование	Сальдо на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы полученные*	-	**537 735**	**(537 735)**	-	
Дочерние общества	-	**537 735**	**(537 735)**	-	
ИНТЕРНЕКСКО ГмбХ	-	537 735	(537 735)	-	денежная
Основной долг	-	534 414	(534 414)	-	денежная
Проценты	-	3 321	(3 321)	-	денежная
Займы выданные*	**1 215 080**	**(34 066 718)**	**36 171 071**	**3 319 433**	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	**1 120 621**	**(34 066 718)**	**36 170 258**	**3 224 161**	
АО "Атомэнергопром"	1 120 621	(34 066 718)	36 170 258	3 224 161	денежная
Основной долг	1 120 000	(34 020 330)	36 120 330	3 220 000	денежная
Проценты	621	(46 388)	49 928	4 161	денежная
Другие связанные стороны	**94 459**	-	**813**	**95 272**	
АО "ВНИИХТ"	1 743	-	15	1 758	денежная
Основной долг	1 500	-	-	1 500	денежная
Проценты	243	-	15	258	денежная
ФГУП "СКЦ Росатома"	92 716	-	798	93 514	денежная
Основной долг	79 790	-	-	79 790	денежная
Проценты	12 926	-	798	13 724	денежная
Итого	**1 215 080**	**(34 604 453)**	**36 708 806**	**3 319 433**	

8.1

Целевое финансирование связанных сторон в 2018 году не производилось.

Вознаграждения руководящим сотрудникам.

Размер начисленного краткосрочного вознаграждения руководящим сотрудникам за 2018 год, в состав которого в соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» включены генеральный директор и его заместители, составил:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Краткосрочные вознаграждения	**273 044**	**277 221**
Заработная плата и премии	223 511	232 195
Страховые взносы во внебюджетные фонды	37 645	29 863
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

5.21. Прекращаемая деятельность

В 2019 году в Обществе прекращение какого-либо вида деятельности не планируется.

5.22. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не имеется.

14 февраля 2019 года

Руководитель **Ю.А. Ульянин**
по доверенности от 29.10.2018 №6/8/2018-Н

Главный бухгалтер **Г.А.Лысова**