ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ТЕХСНАБЭКСПОРТ»

ЗА 2017 ГОД

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 5
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах 6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
2.3. Нематериальные активы 7
2.4. Основные средства 8
2.5. Запасы 9
2.6. Незавершенное производство 9
2.7. Финансовые вложения 10
2.8. Производные финансовые инструменты 10
2.9. Займы и кредиты 11
2.10. Отложенные налоги 11
2.11. Выручка, прочие доходы 11
2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 12
2.13. Расходы будущих периодов 12
2.14. Налог на прибыль 12
2.15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 13
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2017 ГОДА 13
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 17
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД 18
5.1. Нематериальные активы 18
5.2. Основные средства 21
5.3. Запасы 26
5.4. Финансовые вложения 28
5.5. Производные финансовые инструменты 31
5.6. Денежные средства 31
5.7. Дебиторская задолженность 35
5.8. Государственная помощь 38
5.9. Кредиторская задолженность 38
5.10. Обеспечение обязательств 39
5.11. Налоги и сборы 41

16

5.12. Кредиты и займы 42
5.13. Оценочные обязательства 43
5.14. Отложенные налоги 44
5.15. Выручка и себестоимость продаж 45
5.16. Прочие доходы и расходы 46
5.17. Прибыль на акцию 48
5.18. Информация о связанных сторонах 48
5.19. Прекращаемая деятельность 63
5.20. События после отчетной даты 64

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, технологий, оборудования, установок, специальных неядерных материалов и связанных с ними услуг;

- производство и переработка ядерных и радиоактивных материалов, технологий, оборудования, установок, специальных неядерных материалов и связанных с ними 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:

- 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;

18

- 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 "Регистратор Р.О.С.Т.".

Среднегодовая численность работающих в АО «Техснабэкспорт» за отчетный период составила 323 человека, за предыдущий отчетный период 321 человек.

В состав Совета директоров АО «Техснабэкспорт» по состоянию на 31 декабря 2017 г. входят:

№	ФИО	Должность
1.	Арсеев Борис Николаевич	Заместитель директора Блока по развитию и международному бизнесу - директор Департамента международного бизнеса Госкорпорации «Росатом»
2.	Барабанов Олег Станиславович	Директор по развитию и реструктуризации Госкорпорации «Росатом»
3.	Залимская Людмила Михайловна	Генеральный директор АО «Техснабэкспорт»
4.	Корогодин Владислав Игоревич	Директор по управлению ЖЦ ЯТЦ и АЭС Госкорпорации «Росатом»
5.	Оленин Юрий Александрович	Заместитель генерального директора - директор Блока по управлению инновациями Госкорпорации «Росатом»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором (единоличным исполнительным органом) Общества Л.М. Залимской. Назначена на должность генерального директора Общества приказом от 30.04.2013 №93-к на основании решения единственного акционера от 25.04.2013 №30. 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»,

19

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 2015 г	на 31 декабря 2016 г	на 31 декабря 2017 г
За 1 доллар США	72,8827	60,6569	57,6002
За 1 евро	79,6972	63,8111	68,8668
За 1 фунт стерлингов соединенного королевства	107,9830	74,5595	77,6739
За 1 швейцарский франк	73,5298	59,4151	58,9743

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.

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.

Для таких нематериальных активов, как исключительное право на изобретение (промышленный образец, полезная модель), на использование программы для ЭВМ, базы данных, топологии интегральных микросхем, на селекционные достижения и владение ноу-хау, Общество устанавливает срок полезного использования пять лет.

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 01.01.2016 года в сумме 161 687 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 31.12.2017, в сумме 310 234 тыс. руб.

Арендованные защитные чехлы/оверпак UX-30 в количестве 104 шт. отражены по первоначальной стоимости по данным арендодателя в сумме 162 495 тыс. руб.

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 в 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.

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.

В связи с существенным снижением мировых цен на ядерные материалы в 2016 году Общество создало резерв под снижение стоимости материальных ценностей по МПЗ, стоимость которых превысила текущую рыночную стоимость, определенную на основании рыночных ценовых индикаторов. 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.

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.

24

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты по сделкам с отсрочкой исполнения – СОИ (по операциям неттинга);
- 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.
- полученные дивиденды за минусом суммы налога на прибыль, удерживаемого налоговым агентом согласно законодательству Российской Федерации;
- 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. 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.

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.

2.13. 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;
- прочие расходы будущих периодов.

2.14. 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.

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.

2.15. 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 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 2017 ГОДА

В связи со вступлением в силу постановления Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 "О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1"и во исполнение приказов Госкорпорации «Росатом» от 19.12.2016 № 1/1269-П и от 26.12.2016 № 1/1314-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:

Закреплено, что бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением информационной системы SAP ERP, в связи с чем утвержден новый План счетов.

Изменен порядок учета внеоборотных активов. При поступлении оборудования к установке используется средняя скользящая цена с раздельной оценкой по партиям.

Изменен порядок учета сырья, материалов и покупных полуфабрикатов, а именно:

Поступление ураносодержащих сырья и материалов в разрезе партий Общество в течение отчетного периода отражает по учетной (стандартной) цене. Разницы между стандартной ценой и фактической ценой проводятся по счетам отклонений. В конце

отчетного периода по каждой партии ураносодержащих сырья и материалов вычисляется фактическая цена на основании фактических затрат за период. Стоимость единицы ураносодержащего сырья и материалов определяется по каждой партии как частное от деления общей себестоимости партии запасов на их количество. Определение партии ураносодержащего сырья и материалов дано в «Порядке ведения раздельного учета ЯМ по партиям в АО «Техснабэкспорт» (Приложение 6 к Учетной политике Общества).

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 выбывших ураносодержащего сырья и материалов с учетом накопленных отклонений.

Расходы, связанные с хранением, перетариванием, проведением анализа качества, транспортировкой и другие расходы, непосредственно связанные с партиями ураносодержащего сырья и материалов, складируются (накапливаются) до момента отнесения их на себестоимость выпускаемой ураносодержащей продукции. Складируемые услуги в течение отчетного периода учитываются по учетной (стандартной) цене. Разницы между стандартной ценой и фактической ценой проводятся по счетам отклонений. Сумма разницы в стоимости складируемых услуг, исчисленной в фактической себестоимости и стандартных ценах, подлежат ежемесячному списанию на соответствующий счет (объект учета) затрат пропорционально стоимости складируемой услуги, приходящейся на соответствующее количество израсходованных сырья и материалов. В конце отчетного периода по каждой складируемой услуге вычисляется фактическая себестоимость.

Поступление материалов, не относящиеся к ураносодержащим, Общество отражает по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии таких 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.

Порядок учета ураносодержащих полуфабрикатов аналогичен порядку учета ураносодержащих сырья и материалов.

Поступление полуфабрикатов собственного производства в течение отчетного периода Общество отражает по учетной (стандартной) цене. Расходы, связанные с хранением, перетариванием, проведением анализа качества, транспортировкой и другие расходы, непосредственно связанные с партиями полуфабрикатов, учитываются в составе незавершенного производства до момента отнесения их на себестоимость выпускаемой ураносодержащей продукции. Складируемые услуги в течение отчетного периода учитываются по учетной (стандартной) цене. Накопленные отклонения в стоимости незавершенного производства разницы стоимости складируемых услуг подлежат ежемесячному списанию на соответствующий счет (объект учета) затрат пропорционально количеству списанных полуфабрикатов.

Уточнен порядок отражения стоимости тары, право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств. Стоимость указанной тары относится на расходы Общества в момент передачи в эксплуатацию. При этом информация о наличии и движении многооборотной тары отражается на забалансовом счете «Многооборотная тара в эксплуатации до момента ее износа. При отпуске в производство и ином выбытии тары ее оценка производится по средней скользящей цене с раздельной оценкой по партиям.

28

Изменен порядок учета готовой продукции, а именно:

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете и отчетности по фактической производственной себестоимости. В течение отчетного периода при отражении в Информационной системе поступления готовой продукции и услуг по ее производству используется стандартная цена. Разницы между стандартной ценой и фактической ценой проводятся по счетам отклонений. В конце отчетного периода по каждой партии готовой продукции вычисляется фактическая себестоимость.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция», без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции». При этом разница между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по стандартным ценам учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по отдельному субсчету «Отклонение от плановой цены на ГП».

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.

Расходы, непосредственно связанные с подготовкой к реализации и процессом реализации партий готовой продукции, до момента их реализации накапливаются. Расходы на продажу учитываются по средней скользящей цене с раздельной оценкой по партиям.

Изменен порядок учета товаров, а именно:

Общество в течение отчетного периода отражает поступление ураносодержащих товаров по стандартной цене. Разницы между стандартной ценой и фактической ценой проводятся по счетам отклонений. В конце отчетного периода по каждой единице партии ураносодержащих товаров вычисляется фактическая себестоимость.

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

Поступление и списание прочих товаров отражается по средней скользящей цене с раздельной оценкой по партиям.

Удалено конкретное значение критерия существенности по изменению расчетной стоимости финансовых вложений. В Обществе значение данного критерия устанавливается в Методических указаниях по проверке на обесценение финансовых вложений в форме акций и долей в уставных (складочных) капиталах организаций.

В перечень основных видов деятельности Общества включена деятельность по предоставлению за плату во временное пользование (аренду) недвижимого и движимого имущества Общества, и посредническая деятельность по договорам комиссии. В связи с чем расходы, связанные с указанными видами деятельности, относятся к расходам основного производства.

Уточнено, что по отношению к реализуемой продукции (товарам) коммерческие расходы Общества делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам на продажу относятся расходы, непосредственно связанные с конкретными партиями готовой продукции (товаров), в том числе расходы по доставке и хранению порожней тары, инспекция ТУК, доставка, хранение, перелив ОУП, услуги по таможенному оформлению, стоимость расходных тарных материалов и другие.

Расходы, принимаемые к учету до момента реализации готовой продукции (товаров) (за исключением расходов на страхование), в Информационной системе Общества отражаются как складируемые услуги. При этом они приниматься к учету в

разрезе партий по средней скользящей цене. Отражение в бухгалтерском учете складируемых услуг отражается с использованием счета 15* «Приобретение полуфабрикатов, комплектующих изделий, конструкторских деталей, содержащих уран». Все остальные расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг, в том числе расходы на оплату труда и страховые взносы учитываются как косвенные и полностью списываются в расходы на продажу в периоде их признания пропорционально выручке по видам деятельности.

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

Перечень доходов и расходов, которые показываются свернуто в отчете о финансовых результатах, дополнен следующими видами доходов/расходов: доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования; доходы и расходы, связанные со списанием акций (паев, долей) ликвидируемой организации.

Список оценочных обязательств Общества дополнен обязательством по выплате проектной премии.

В учетной политике, применяемой с 2017 года, исходя из требования осмотрительности, объекты незавершенного строительства, оборудования к установке, в отношении которых в установленном порядке принято решение о выбытии (продаже, безвозмездной передаче, ликвидации) в связи с нецелесообразностью их достройки с последующим вводом в эксплуатацию, до момента такого выбытия отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение их стоимости. Резерв под снижение стоимости ОНС определяется как разница между фактической себестоимостью и текущей рыночной стоимостью соответствующих объектов. Оценка текущей рыночной стоимости ОНС производится с учетом выбранного Обществом способа выбытия:

- по объектам, предполагаемым в дальнейшем для продажи, текущая рыночная стоимость определяется исходя из возможной цены реализации ОНС за минусом расходов на продажу;

- по объектам, в отношении которых принято решение о ликвидации - исходя из рыночной стоимости узлов, деталей, материалов, образующихся от ликвидации ОНС, предназначенных для дальнейшего использования или реализации, за минусом расходов на ликвидацию (при отрицательной разнице текущая рыночная стоимость ОНС оценивается по нулевой стоимости).

В приложение 11 к Учетной политике «Порядок учета уранодержащих остатков (ОГФУ, Хвостов) внесены изменения в порядок учета реализации Хвостов. Так, при закрытии отчетного периода выпуск продукции, произведенной по стандартной цене, переоценивается на сумму фактических затрат, уменьшенную на стоимость Хвостов.

В приложение 7 к Учетной политике «Порядок формирования оценочных резервов» на 2018 год 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. С учетом существенности информации о суммах резервов под снижение стоимости МПЗ, восстановленных при выбытии этих МПЗ, а также исходя из требования приоритета содержания перед формой, Общество применило указанные изменения при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

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

В 2017 году были произведены корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год. Наибольший удельный вес имеют корректировки, связанные с изменением порядка учета доходов и расходов по договорам аренды.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2016 г:

(тыс. руб.)

Содержание корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Перевод из состава краткосрочных РБП в прочую дебиторскую задолженность расходов по сопровождению ПО	1260	8 769	(3 610)	5 159
Перевод из состава краткосрочных РБП в прочую дебиторскую задолженность расходов по сопровождению ПО	1233	10 251 516	3 610	10 255 126
Перевод из состава краткосрочных РБП в прочую дебиторскую задолженность расходов по сопровождению ПО	1230	37 834 303	3 610	37 837 913

Корректировка отчета о финансовых результатах за 2016 год:

(тыс. руб.)

Содержание корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Доходы от сдачи в аренду учтены в выручке от основной деятельности	2110	138 543 955	55 835	138 599 791
Себестоимость услуг от сдачи в аренду учтена в себестоимости услуг от основной деятельности	2120	(91 893 571)	(36 853)	(91 930 424)
Доходы от сдачи в аренду учтены в выручке от основной деятельности	2340	2 842 815	(55 835)	2 786 980
Себестоимость услуг от сдачи в аренду учтена в себестоимости услуг от основной деятельности	2350	(10 104 191)	36 853	(10 067 338)

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

(2016 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	**5110**	**7 182**	**(4 019)**	**1 657**	**-**	**-**	**(1 192)**	**-**	**8 839**	**(5 211)**
в том числе:										
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	2 985	(2 787)	-	-	-	(198)	-	2 985	(2 985)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	590	(360)	1 657	-	-	(73)	-	2 247	(433)
Прочие	5119	3 607	(872)	-	-	-	(921)	-	3 607	(1 793)

(2017 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**	**(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)

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 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	**2 986**	**2 986**	**16**
в том числе:				
программы для ЭВМ, базы данных	5132	2 985	2 985	15
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	1	1	1

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2017 г. расходы незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

(2016 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 нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	1 526	131	-	(1 657)	-

(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 нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	-	-	-	-	-

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

(2016 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	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	**1 415 270**	**(955 239)**	**47 052**	**(3 922)**	**3 922**	**(105 089)**	**-**	**-**	**1 458 400**	**(1 056 406)**
в том числе:										
Здания	194 628	(73 148)	-	-	-	(6 470)	-	-	194 628	(79 618)
Машины и оборудование	382 803	(310 639)	16 324	(3 425)	3 425	(36 970)	-	-	395 702	(344 184)
Другие виды основных средств	837 839	(571 452)	30 728	(497)	497	(61 649)	-	-	868 070	(632 604)

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	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	**1 458 400**	**(1 056 406)**	**57 375**	**(2 212)**	**2 077**	**(82 393)**	**-**	**-**	**1 513 563**	**(1 136 722)**
в том числе:										
Здания	194 628	(79 618)	-	-	-	(6 469)	-	-	194 628	(86 087)
Машины и оборудование	395 702	(344 184)	11 071	(392)	280	(20 177)	-	-	406 381	(364 081)
Другие виды основных средств	868 070	(632 604)	46 304	(1 820)	1 797	(55 747)	-	-	912 554	(686 554)

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 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 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5280	370 234	377 302	370 113
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	50 211
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость) *	5283	634 416	586 918	654 420

*При наличии стоимостной оценки арендованных объектов основных средств раскрывается порядок ее определения: по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости либо по кадастровой стоимости.

По состоянию на 31.12.2017 Общество арендовало следующие объекты основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2017г.
Защитный чехол/оверпак UX-30 – 104 шт.	162 495
Здание по адресу: г. Москва, Озерковская наб., д.28, стр.3	310 234
Земля	161 687

По состоянию на 31.12.2017 в составе основных средств числятся арендованные Обществом на правах финансовой аренды объекты основных средств «Защитный чехол/оверпак UX-30 -140 шт.» на сумму 331 тыс. рублей.

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.

37

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

(тыс. руб.)

Лизингодатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи следующего года	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
АО "Тенекс-Сервис"	у лизингодателя	1 194	-

Наличие и движение арендованных основных средств:

(2016 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**654 420**	**-**	**(67 502)**	**1 019 077**
в том числе:				
Здания	369 741	-	(62 418)	307 323
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	4 760	-	(4 760)	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования*	117 100	-	-	117 100
Другие виды основных средств	162 819	-	(324)	162 495

(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

*Отражена кадастровая стоимость земельного участка

Незавершенные капитальные вложения:

(2016 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года	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	-	47 053	-	(47 053)	-	-

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года	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	-	63 515	-	(57 375)	6 140	-

5.3. 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:

(2016 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**	**32 252 721**	**-**	**16 357**	**(7 821 259)**	**29 882 846**	**(7 804 902)**
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	8 098 046	-	87	(7 804 989)	15 201 271	(7 804 902)
затраты в незавершенном производстве	5402	19 583 368	-	16 270	(16 270)	12 493 347	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	6 828	-
товары отгруженные	5404	4 571 307	-	-	-	2 181 400	-
прочие запасы и затраты	5405	**32 252 721**	**-**	**16 357**	**(7 821 259)**	**29 882 846**	**(7 804 902)**

(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	**5400**	**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	5401	15 201 271	(7 804 902)	9 100 232	(2 321 121)	5 629 857	(1 025 791)
затраты в незавершенном производстве	5402	12 493 347	-			14 496 525	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	6 828	-		(229 458)	874 897	(229 458)
товары отгруженные	5404	2 181 400	-			1 018 941	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-				-

В отчетности за 2016 год был сформирован резерв под снижение стоимости ураносодержащих ТМЦ 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%. В связи с выбытием в 2017 году сырья из остатков 2016 года резерв под снижение стоимости ураносодержащих ТМЦ был восстановлен в размере 9 100 232 тыс. руб., из них на сумму 6 917 966 тыс. рублей была сделана корректировка резерва 2016 года в корреспонденции со счетом учета запасов, и в размере 2 182 266 тыс. руб. в корреспонденции со счетом прочих доходов в связи с изменением учетной политики с 2018 года.

Часть сырья из остатков 2016 года, партии которых будут реализованы в январе 2018 года, были переведены в состав товаров. Резерв под снижение стоимости таких товаров составил 229 458 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**на 31 декабря 2017 г.**	**на 31 декабря 2016 г.**	**на 31 декабря 2015 г.**
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	**5440**	**2 161 144**	**2 904 933**	**4 529 530**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	1 972 209	1 064 594	1 940 179
готовая продукция и товары для перепродажи	5443	188 935	1 840 339	2 589 351

По состоянию на 31.12.2017 остатки на счете 004.02.02 «Товары, принятые на комиссию (Экспорт) в валюте» отсутствовали, остатки на 31.12.2016 составили 928 486 тыс. руб., остатки на 31.12.2015 отсутствовали.

5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма финансовых вложений Общества составила 6 128 272 тыс. руб. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлены в следующих таблицах:

(2016 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)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	**5311**	**5 966 659**	-	**193 861**	-	-	-	-	**6 160 520**	-
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53111	5 885 370	-	65 804	-	-	-	-	5 951 174	-
Предоставленные займы	53113	81 289	-	128 058	-	-	-	-	209 347	
Краткосрочные - всего	**5315**	**1 353 492**	-	**30 314 400**	**(31 667 892)**	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53153	1 353 492	-	30 314 400	(31 667 892)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5310**	**7 320 151**	-	**30 508 261**	**(31 667 892)**	-	-	-	**6 160 520**	-

(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)	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**	**-**
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)**

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

06.06.2017 в коммерческий реестр Германии внесена запись о ликвидации компании INTERNEXCO GmbH (Германия), 100% долей которой принадлежало Обществу. Денежные средства, оставшиеся после расчетов с кредиторами INTERNEXCO GmbH (Германия), получены Обществом 20.04.2017.

С 05.08.2015 компания Reviss Services Limited, 20% акций которой принадлежит Обществу, находится 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). Внесение в реестр записи о ликвидации Reviss Services Limited ожидается в 1 кв. 2018 года.

29.12.2017 списана стоимость доли в размере 350 рублей и восстановлен резерв под снижение стоимости вкладов в уставный капитал в отношении МХО «Интератоминструмент» в связи с отсутствием в Обществе какой-либо информации о деятельности компании (Обществу принадлежала доля в размере 16,67% от уставного фонда МХО «Интератоминструмент»).

По состоянию на 31.12.2017 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 «Атомэнергопромсбыт»	Российская Федерация	100
9	АО «СПб «ИЗОТОП»	Российская Федерация	100

По состоянию на 31 декабря 2017 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	**0,35**	**173 827**	**-**	**(0,35)**	**173 827**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	0,35	173 827	-	(0,35)	173 827

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.

5.5. Производные финансовые инструменты

В течение отчетного года Общество не заключало договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

5.6. Денежные средства

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

- 1 773 720 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 г;
- 4 309 500 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г;
- 2 231 817 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г;

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 2015 и 2016 года денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют.

(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Денежные средства, ограниченные к использованию	**97 726**	-	-
(вид денежных средств, ограниченных к использованию)			
Аккредитивы	97 726	-	-

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих кредитных организациях:

Наименование показателя	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Открытые, но не использованные кредитные линии (тыс. руб.)	19 000 000	29 211 460	22 200 000	-	-	-
Открытые, но не использованные кредитные линии (тыс. USD)	1 162 772	949 926	1 022 989	-	-	-
Открытые, но не использованные кредитные линии (тыс. EUR)	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	-	-	-	-

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 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**1 773 720**	**4 309 500**	**2 231 817**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**1 773 720**	**4 309 500**	**2 231 817**
в том числе:			
Денежные средства	1 773 720	4 171 958	2 231 817
Денежные документы			
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	137 542	-

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 64 708 896 тыс. руб. на поддержание деятельности на уровне существующих объемов производства и 63 490 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 2016 и 2017 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 2017 г., тыс. руб.	За Январь – Декабрь 2016 г., тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	**4110**	**5 802**	**5 740**
в том числе:			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 802	5 740
Платежи - всего	**4120**	**(3 430 462)**	**(9 885 522)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(66 438)	(41 066)
налога на прибыль организаций	4124	(3 363 267)	(9 826 903)
прочие платежи	4129	(756)	(17 553)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(3 424 660)**	**(9 879 782)**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	**4210**	**20 744 184**	**29 640 784**
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	20 722 770	29 494 400
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21 414	146 384
Платежи - всего	**4220**	**(21 842 770)**	**(28 334 400)**
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(21 842 770)	(28 334 400)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(1 098 586)**	**1 306 384**
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	**4320**	**(28 443 129)**	**(50 051 543)**
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(28 443 129)	(50 051 543)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(28 443 129)**	**(50 051 543)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(32 966 375)**	**(58 624 941)**

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

(тыс. руб.)

Статья отчета о движении денежных средств	**Код строки**	**2017 год**	**2016 год**
прочие поступления	**4119**	**3 761 105**	**4 693 594**
в т.ч.			
доходы от операций купли-продажи иностранной валюты		15 548	727 893
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		-	20 447
поступление от контрагента сумм возмещаемых расходов		30 260	-
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств		199 570	13 206
Денежные средства, переданные в качестве обеспечения обязательств		60 422	-
корректировка прочих поступлений по текущей деятельности на сумму НДС		3 345 260	3 900 389
прочие поступления		20 741	31 658
прочие платежи	**4129**	**(2 936 250)**	**(1 985 171)**
в т.ч.			
расходы на благотворительные цели		(2 789 025)	(1 844 455)
денежные средства, переданные в качестве обеспечения исполнения обязательств		-	(90 201)
суммы превышения поступивших средств комитента над суммой перечисленных средств комитента 3-м лицам		(122 187)	-
выплаты прочих налогов и сборов		(8 834)	(4 197)
расчетно-кассовое обслуживание		(1 423)	(5 250)
прочие банковские услуги		(12 264)	(6 250)
прочие платежи		(2 517)	(34 818)

5.7. Дебиторская задолженность

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

Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах:

(2016 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	**13 684**	-	-	-	**35 619**	-
Прочие внеоборотные активы	5505	**13 684**	-	-	-	**35 619**	-
в том числе долгосрочные:							
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	2 141	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55055	11 543	-	-	-	35 619	-

(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	5501	**37 760**	-	-	-	**61 614**	-
Прочие внеоборотные активы	5505	**37 760**	-	-	-	**61 614**	-
в том числе долгосрочные:							
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	2 141	-	-	-	2 141	-
прочие дебиторы	55055	35 619	-	-	-	59 473	-

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах:

(2016 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**	**55 008 266**	**(625)**	**(15 472)**	**-**	**37 854 010**	**(16 097)**
в том числе:							
покупатели и заказчики	**5511**	**36 815 244**	**-**	**(11 993)**	**-**	**27 554 565**	**(11 993)**
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	**5512**	**13 169**	**-**	**-**	**-**	**40 215**	**-**
участники консолидированной группы налогоплательщиков	**5513**	**-**	**-**	**-**	**-**	**554 049**	**-**
прочие дебиторы*	**5515**	**18 179 853**	**(625)**	**(3 479)**	**-**	**9 705 181****	**(4 104)**
в том числе из общей суммы прочих дебиторов: расчеты с бюджетом по НДС		11 307 878	-	-	-	9 333 514	-
в том числе из общей суммы прочих дебиторов: расчеты с государственными внебюджет. фондами		3 036	-	-	-	3 281	-
в том числе из общей суммы прочих дебиторов: расчеты за дивиденды		811 078	-	-	-	-	-
в том числе из общей суммы прочих дебиторов: расчеты за ценные бумаги		5 379 904	-	-	-	-	-
в том числе из общей суммы прочих дебиторов: расчеты с прочими дебиторами		677 957	-	-	-	368 387	(4 104)

*добавлена расшифровка прочих дебиторов на начало и конец года

(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	**5510**	**37 854 010**	**(16 097)**	**-**	**15 471**	**34 888 147**	**(625)**
в том числе:							
покупатели и заказчики	**5511**	**27 554 565**	**(11 993)**	**-**	**11 993**	**27 013 085**	**-**
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	**5512**	**40 215**	**-**	**-**	**-**	**90 280**	**-**
участники консолидированной группы налогоплательщиков	**5513**	**554 049**	**-**	**-**	**-**	**1 141 342**	**-**
прочие дебиторы	**5515**	**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)

**Расходы по сопровождению ПО в размере 3 610 тыс. руб. отражены в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2016г.

По состоянию на 31.12.2017 года имеется дебиторская задолженность за товар связанной стороны перед Обществом в размере 87 848 тыс. долларов США или 5 060 071,7 тыс. рублей, а также пени за просрочку платежа в размере 3 042,6 тыс. долларов США или 175 256,3 тыс. рублей, по которой заключено соглашение об отсрочке платежа с выплатой пеней за просрочку. Данную задолженность Общество не считает сомнительной, поскольку в соответствии с условиями контракта между Обществом и связанной стороной срок оплаты переносился на более поздний срок по взаимному согласию сторон на взаимовыгодной основе - перенос срока оплаты осуществляется на платной основе в пользу Общества. При этом между связанной стороной и Обществом подписан контракт на

реализацию в среднесрочной перспективе Обществу имеющихся в распоряжении связанной стороны складских запасов, что является, по сути, обеспечением указанной задолженности.

5.8. Государственная помощь

Бюджетные кредиты в 2017 году Общество не получало.

5.9. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

(2016 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5571**	**29 816**	**94 150**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	1 208	395
прочие кредиторы	5577	28 608	93 755
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5580**	**19 678 538**	**17 849 727**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	6 974 685	6 337 947
авансы полученные	5582	2 339 804	951 078
задолженность перед персоналом организации	5583	47	8
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	11 486	-
задолженность по налогам и сборам	5585	751	527
прочие кредиторы	**5586**	**10 351 765**	**10 560 167**
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расчеты с учредителями по дивидендам		5 816 417	10 000 000
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расчеты с участниками консолидированной группы налогоплательщиков		3 403 687	-
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расчеты с комитентами		925 810	410 078
в том числе из общей суммы прочих кредиторов: расчеты с прочими кредиторами		205 851	150 089
Итого	5587	**19 708 354**	**17 943 877**

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**94 150**	**9 568**
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	395	4 821
прочие кредиторы	5557	93 755	4 747
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**17 849 727**	**9 490 234**
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	6 337 947	7 718 013
авансы полученные	5562	951 078	1 350 968
задолженность перед персоналом организации	5563	8	42
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	11 714
задолженность по налогам и сборам	5565	527	2 481
прочие кредиторы	**5566**	**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	5567	**17 943 877**	**9 499 802**

5.10. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. отражено в таблице ниже в следующих суммах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	**5800**	**1 161**	**-**	**317**
в том числе:				
Залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	-	317
банковская гарантия		1 161	-	-
Выданные - всего	**5810**	**238 465**	**10 133 883**	**5 882 778**
в том числе:				
Залог	5811	-	-	4 726 894
поручительство	5812	238 465	10 133 883	1 155 884

По состоянию на 31 декабря 2015, 2016 и 2017 г. 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 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
АО Техснабэкспорт	Договор займа с Deutsche Bank AG, Amsterdam (DEUTNL2A). Залог выручки	01.12.2015 - 31.01.2016		-	-	4 726 894
TRADEWILL LIMITED	Договор займа с Rosatom Finance Ltd	31.05.2015 - 31.12.2015	Дочерние общества	-	-	1 155 884
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**	**5 882 778**

По состоянию на 31 декабря 2015, 2016 и 2017 г. Общество получило поручительства в следующих суммах:

(тыс. руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Атомэнергопром АО за Atomenergomash Cyprus Limited	Договор займа	с 21.06.2011 по 19.12.2016	-	-	317
ООО "Экспобанк" за АО КПМГ	Банковская гарантия	с 29.06.2015 по 20.05.2016	-	-	1 236
АО Райффайзенбанк за АО КПМГ	Банковская гарантия	с 04.05.2016 по 27.06.2017	-	1 236	-
ПАО АКБ Металлинвестбанк за КРОК инкорпорейтед ЗАО	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	-	-
Итого			**1 161**	**5 991**	**1 553**

У АО «Техснабэкспорт» на 31 декабря 2017 года выпущенные векселя отсутствуют.

5.11. Налоги и сборы

Информация по налогам и сборам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2017 г.		за 2016 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	**(11 306 254)**	**14 342 216**	**(15 312 976)**	**17 276 403**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**(11 545 429)**	**14 563 332**	**(15 532 035)**	**17 507 336**
НДС	(11 710 408)	14 728 355	(15 687 374)	17 662 681
Налог на прибыль	11 357	(11 357)		
НДФЛ	153 611	(153 655)	155 212	(155 218)
прочие	11	(11)	127	(127)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**10 509**	**(8 555)**	**2 873**	**(3 098)**
Налог на прибыль				
Налог на имущество	10 509	(8 555)	2 873	(3 098)
Налог на прибыль участника КГН* **	**3 004 162**	**(3 363 267)**	**8 657 217**	**(9 826 906)**
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**228 666**	**(212 561)**	**216 186**	**(227 835)**

* 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.

5.12. 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 2017 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2016 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2015 г.
Обеспеченные кредиты	USD	2016	2,48-4,17%	-	-	-	-	-	-		510 371	(20 588 195)	(2 212 347)	22 290 171
Необеспеченные кредиты	EUR	2016	0,25-0,5%	-	-	-	-	-	-	14 133 796	11 869	(16 021 055)	(1 033 677)	2 909 067
Необеспеченные кредиты	USD	2016	0,5-1,68%	-	-	-	-	-	-	35 923 997	64 548	(35 619 065)	(369 480)	-
Необеспеченные кредиты	USD	2017	1,4-2,45%	-	26 707 936	252 389	(39 224 333)	(627 864)	12 891 872	13 565 260	40 876	(38 472)	(675 792)	-
Необеспеченные кредиты	USD	2018	1,74-2,85%	14 864 421	15 235 108	128 749	(2 853 309)	(193 717)	2 547 590	2 684 111	9 493	(9 511)	(136 503)	-
Необеспеченные кредиты	EUR	2017	0,12%-0,9%	-	18 181 750	20 880	(20 306 149)	252 815	1 850 704	1 987 185	3 344	(3 124)	(136 701)	-
Необеспеченные кредиты	EUR	2018	0,4 - 1%	10 792 435	3 048 225	72 825	(72 403)	596 270	7 147 518	7 356 954	3 488	(2 792)	(210 132)	-
Необеспеченные кредиты	EUR	2019	0,7-0,9%	3 794 624	3 839 827	3 932	(3 844)	(45 291)	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	EUR	2016	0,41-3,35%	-	-	-	-	-	-	3 040 271	14 785	(3 823 854)	(28 175)	796 973
Займы полученные	USD	2016	0,50%	-	-	-	-	-	-	1 713 622	255	(1 597 772)	(116 105)	-
Займы полученные	RUB	2016	10,40%		-	-	-	-	-	16 300 000	488 229	(16 788 229)	-	-
Итого				**29 451 480**	**67 012 846**	**478 775**	**(62 460 038)**	**(17 787)**	**24 437 684**	**96 705 196**	**1 147 258**	**(94 492 069)**	**(4 918 912)**	**25 996 211**

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**478 775**	**1 147 258**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	478 775	1 147 258

5.13. Оценочные обязательства

В 2017 году долгосрочные оценочные обязательства в Обществе отсутствовали, в 2016 году в составе прочих долгосрочных оценочных обязательств признано оценочное обязательство по выплате в 2018 году вознаграждений по итогам работы на сумму 37 770 тыс. руб. Динамика краткосрочных оценочных обязательств в 2016 и 2017 гг.:

(2016 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено ***	Списано как избыточная сумма****	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**			
Всего	**460 254**	**545 928**	**-**	**(574 381)**	**48 684**	**480 485**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	409 092	433 626	-	(457 815)	48 723	433 626
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	51 162	112 302	-	(116 566)	(39)	46 859

(2017 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено ***	Списано как избыточная сумма****	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**			
Всего	**480 485**	**620 274**	**-**	**(539 334)**	**(7 121)**	**554 304**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	433 626	510 794	-	(426 505)	(7 121)	510 794
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	46 859	109 480	-	(112 829)	-	43 510

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год:

- Краткосрочное обязательство с ожидаемым сроком исполнения в течение 2017 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 2017 года в соответствии с графиком отпусков;
- На отчетную дату отсутствует точная дата выплаты отпускных работникам, также сумма выплаты будет уточнена индивидуально по каждому сотруднику.

5.14. Отложенные налоги

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	3 715 559	6 699 289
Постоянное налоговое обязательство	561 804	407 504
Отложенный налоговый актив	(1 264 356)	1 528 367
Отложенное налоговое обязательство	(8 845)	22 057
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	3 004 162	8 657 217

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 2017 г.	за 2016 г.
Постоянные разницы	**2 809 020**	**2 037 520**
в том числе, расходы/ доходы, не включаемые в налогооблагаемую базу:		
Консультационные, юридические услуги	211	19
Представительские расходы	1 993	537
Командировочные расходы	705	641
Реклама и маркетинг	16 637	-
Расходы на страхование	-	33
Амортизация ОС и НМА (прочие основания)	796	776
Налоги и сборы	-	110 781
Расходы, связанные с реализацией и иным выбытием финансовых вложений или завершением сделок хеджирования	-	195 646
Отчисления в оценочные резервы/восстановление оценочных резервов	-	-
Расходы на благотворительность	2 777 083	1 844 455
Социальные выплаты из прибыли, прочие соц. программы	1 410	1 230
Списание дебиторской задолженности	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Прочие	48 852	(114 431)
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	(38 667)	(2 167)
Временные (налогооблагаемые) разницы	**44 225**	**110 285**
в том числе:		
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	-	16 385
Себестоимость незавершенного производства	9 926	47 847
Себестоимость сырья, материалов, готовой продукции	4 750	(2 044)
Амортизация основных средств	2 997	6 018
Прочие расходы	(61 898)	42 079
Временные (вычитаемые) разницы	**6 321 780**	**7 641 835**
в том числе:		
Амортизация нематериальных активов	560	560
Амортизация основных средств	(176)	(55)
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(6 549 653)	7 804 902
Резерв на отпуска и выплаты по достижению КПЭ	36 412	58 001
Прочие расходы	191 077	(221 573)

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	2017 г.	2016 г.
Корректировка отложенного налогового актива	7 606	-
Корректировка отложенного налогового обязательства	(11)	-

5.15. Выручка и себестоимость продаж

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2017 г.		за 2016 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	**98 359 279**	**(71 113 343)**	**138 599 791**	**(91 930 424)**
в том числе				
Готовая продукция	77 957 492	(56 901 694)*	116 153 791	(77 907 412)
Товары	20 223 150	(14 126 685)*	22 314 624	(13 955 971)
Услуги	178 637	(84 964)	131 376**	(67 041)**

*Себестоимость товаров и ГП скорректирована на резерв под снижение стоимости выбывших МПЗ, по которым в 2016 году был сформирован такой резерв.

**Выручка и себестоимость по прочим услугам скорректирована на доходы/расходы по сдаче имущества в аренду.

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 11,4 % в 2017 г. и 13% в 2016 г.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Общая сумма выручки, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами	**11 218 462**	**18 015 974**
в том числе выручка, полученная по указанным договорам со связанными организациями	16 049	710 818
Общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры	8	7

Основная часть выручки за 2017 год, полученной неденежными средствами, приходится на USEC США – 38,29%, Electricite de France – 24,71%, Exelon Generation Company LLC – 23,41%.

59

Расходы по обычным видам деятельности Общества:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	60 393 496	69 606 912
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		
Расходы на оплату труда	1 218 893	1 205 307
Отчисления на социальные нужды	236 222	227 998
Амортизация	83 491	106 113**
Отраслевые резервы		-
Прочие затраты	870 016	1 061 287**
Итого по элементам затрат	**62 802 118**	**72 207 617**
Приобретение товаров для перепродажи	23 127 915	14 138 044
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(1 479 330)	9 473 100
незавершенного производства	(2 003 178)	7 090 021
готовой продукции и товаров для перепродажи	(638 611)	(6 828)
остатков товаров отгруженных	1 162 459	2 389 907
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	(9 489 824)*	(155 955)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**74 960 879**	**95 662 805**

*По данной строке показана корректировка 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.

** суммы амортизации и прочих затрат за 2016 год скорректированы на сумму затрат по услугам по сдаче имущества в аренду.

5.16. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2016 г., 2017 г. приведена в таблицах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2017 г.		за 2016 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	**114**	**(31 115)**	**1**	**(1)**
продажа сырья и материалов	114	(31 115)	-	-
продажа прочих активов	-	-	1	(1)
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг) ***	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	-	**(345 721)**	-	**(7 869 097)**
Продажа иностранной валюты	**22 224**	-	-	**(29 058)**
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	**(1 376 372)**	**861 826**	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(1 376 372)	862 065	-

Наименование показателя	за 2017 г.		за 2016 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(1 376 372)	862 065	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	(239)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(256)	1 400	(178)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	(148)	-	(15)
Услуги кредитных организаций	-	(3 869)	-	(112 974)
Операции с ПФИ**	-	-	729 064	
Расходы на благотворительные цели	-	(2 786 383)	-	(1 847 330)
Доходы от распределения имущества ликвидируемой организации	118 559	-	1 120 555	-
Доходы по неустойкам за неисполнение обязательств	329 766	-	-	
Прочие доходы (расходы)**	64 692	(232 035)	74 134	(208 685)
Итого	**535 355**	**(4 775 899)**	**2 786 980**	**(10 067 338)**
Начисление (восстановление) резервов**	**2 204 858**	**(2 550 579)**	**31 446**	**(7 900 544)**
резерв на выплату вознаграждений по итогам года	7 121	-	15 089	(63 813)
резерв по сомнительной задолженности	15 472	-	-	(15 472)
резерв под снижение стоимости ТМЦ	2 182 265	(2 550 579)	16 357	(7 821 259)
Продажа иностранной валюты**	**292 392**	**(270 168)**	**125 762 263**	**(125 791 320)**
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте **	**6 213 427**	**(7 589 799)**	**15 676 347**	**(14 814 521)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	6 213 427	(7 589 799)	15 676 113	(14 814 048)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	234	(473)
Операции факторинга**	-	-	**8 286 044**	**(8 286 044)**
Доходы/расходы от переуступки прав требования до наступления срока платежа	-	-	8 286 044	(8 286 044)
Операции с ПФИ**	-	-	**924 710**	**(195 646)**
Доходы /Расходы от ПФИ	-	-	924 710	(195 646)
Итого	**8 710 677**	**(10 410 546)**	**150 680 810**	**(156 988 075)**

* данные указаны за вычетом НДС

** в ф. 2 отражены свернуто

*** доходы/расходы от активов, переданных в аренду, в связи с изменением учетной политики указываются в доходах/расходах от основной деятельности

61

5.17. Прибыль на акцию

Количество акций АО «Техснабэкспорт» на 31.12.2017 г. составляло 26 636 шт. номинальной стоимостью 23 957 каждая, на общую сумму 638 118 652 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 554 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 31.12.2017 г. составляет 28 901 509 тыс.руб. и превышает уставный капитал в 45,29 раз. Расчет стоимости чистых активов произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 84н от 28.08.2014 г.

5.18. 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
3.	TENEX-Korea Co., Ltd. (ТЕНЕКС-Корея Ко., Лимитед)	Дочернее общество	100%	Маркетинг, продажа, реализация товаров и услуг ядерного топливного цикла:	8th Floor, 358, Gangnam-daero, Gangnam-gu, Seoul, Republic of Korea, 06241

62

				обогащенного уранового продукта, услуг по конверсии и обогащению, природного урана.	
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.	16 th 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 транзитных отправок ядерных материалов, радиоактивных веществ, изделий на их основе и упаковок с ними.	РФ, 199226, г. Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей, д. 16, корп. 2
8.	TRADEWILL LIMITED (Трейдвилл Лимитед)	Дочернее общество	100%	Маркетинг, продажи, продвижение, дистрибуция и экспорт ядерных материалов,	1 Northumberland Avenue, London WC2N 5BW, UK

				радиоактивных и стабильных изотопов, технического оборудования и взаимосвязанной продукции.	
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.	Акционерное общество «Атомэнергопромсбыт»	Дочернее общество	100%	Производство, передача, распределение, оптовая торговля, торговля электрической энергией и тепловой энергией.	Российская Федерация, 115184, г. Москва, Озерковская наб., д. 28, стр. 3
11.	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
12.	INTERNEXCO GmbH (Интернекско ГмбХ) Германия	Дочернее общество	100%	Реализация товаров и услуг ядерного топливного цикла: обогащенного уранового продукта, услуг по конверсии и обогащению, природного урана.	Германия, Sulzbach am Taunus
13.	Акционерное общество «НПК «Химпроминжиниринг»	Другая связанная сторона			РФ, г. Москва
14.	Акционерное общество «Технологический центр «ТЕНЕКС»	Другая связанная сторона			РФ, 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр. 1.
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод углеродных и композиционных материалов»	Другая связанная сторона			РФ, 454038, г. Челябинск, Челябинский электродный завод.
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Аргон»	Другая связанная сторона			РФ, 413803, Российская Федерация, Саратовская обл., г. Балаково, Саратовское шоссе, д. 2.
17.	Акционерное общество «Опытно-демонстрационный центр вывода из эксплуатации уран-графитовых ядерных реакторов»	Другая связанная сторона			РФ, 636000, Томская область, г. Северск, Автодорога 13, строение 179а
18.	Акционерное общество «Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ»	Другая связанная сторона			РФ, 607188, г. Саров Нижегородской области, проспект Мира, д. 6

19.	Акционерное общество «Сибирский проектно-изыскательский институт «Оргстройпроект»	Другая связанная сторона			РФ, 665806, г. Ангарск Иркутской обл., квартал 120, д. 27
20.	Акционерное общество «ТВЭЛ»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
21.	Акционерное общество «Атомспецтранс»	Другая связанная сторона			РФ, 129085, г. Москва, Проспект мира, д. 81Б
22.	Акционерное общество «Санкт-Петербургский Научно-Исследовательский Изыскательский Институт «Энергоизыскания»	Другая связанная сторона			РФ, 192029, Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д.1
23.	Акционерное общество «Русатом растворные реакторы»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, Электролитный проезд, д. 1А
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Системы Мониторинга «Беркут»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
25.	Акционерное общество «Научно-технический центр «Ядерно-физические исследования»	Другая связанная сторона			РФ, 194021, г. Санкт-Петербург, 2-ой Муринский проспект, д. 28
26.	Акционерное общество «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях»	Другая связанная сторона			РФ, 109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25
27.	Акционерное общество «Государственный научный центр - Научно-исследовательский институт атомных реакторов»	Другая связанная сторона			РФ, 433510, Ульяновская область, г. Димитровград, Западное шоссе, д. 9
28.	Акционерное общество «Альянстрансатом»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 4а
29.	Акционерное общество «Ведущий научно-исследовательский институт химической технологии»	Другая связанная сторона			РФ, 115409, г. Москва, Каширское шоссе, д. 33
30.	Акционерное общество «Государственный научно-исследовательский и проектный институт редкометаллической промышленности «Гиредмет»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, Толмачевский пер., д. 5
31.	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 46
32.	Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт монтажной технологии - Атомстрой»	Другая связанная сторона			РФ, 127410, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 43 стр. 2
33.	Акционерное общество «Научно-производственный комплекс «Дедал»	Другая связанная сторона			РФ, 141980, г. Дубна Московской обл., ул. Жолио–Кюри, д. 20, стр.41
34.	Акционерное общество «Ордена Ленина Научно-исследовательский и	Другая связанная сторона			107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д. 2/8

	конструкторский институт энерготехники имени Н.А. Доллежаля»				
35.	Акционерное общество «Центр управления непрофильными активами атомной отрасли»	Другая связанная сторона			РФ, 105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 2
36.	Акционерное общество «Институт реакторных материалов»	Другая связанная сторона			РФ, 624250, Свердловская обл., г. Заречный
37.	Акционерное общество «Ветроэнергетическая отдельная генерирующая компания»	Другая связанная сторона			РФ, 101000, г. Москва, Потаповский переулок, д. 5, стр. 4, помещение XX/25
38.	Акционерное общество «Гринатом»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
39.	Акционерное общество Специализированное строительно-монтажное управление «Ленатомэнергострой»	Другая связанная сторона			РФ, 188540, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, Промзона
40.	Акционерное общество «Дирекция единого заказа оборудования для АЭС»	Другая связанная сторона			РФ, 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр. 1
41.	Акционерное общество «Атомное и энергетическое машиностроение»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
42.	Акционерное общество «ТЕНЕКС-Сервис»	Другая связанная сторона			РФ, 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр. 1
43.	Акционерное общество «Атомредметзолото»	Другая связанная сторона			РФ, 109004, г. Москва, Большой Дровяной переулок, д. 22
44.	Общество с ограниченной ответсвенностью «Объединенная Инновационная Корпорация»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
45.	Акционерное общество «Объединенная теплоэнергетическая компания»	Другая связанная сторона			РФ, 101000, г. Москва, Потаповский пер., д. 5, стр. 4
46.	Акционерное общество «Наука и инновации»	Другая связанная сторона			РФ, 119180, г. Москва, Старомонетный пер., д. 26
47.	Акционерное общество «Русатом Энерго Интернешнл»	Другая связанная сторона			РФ, 119180, г. Москва, Старомонетный переулок, д. 26
48.	ROSATOM FINANCE LTD (РОСАТОМ ФИНАНС ЛТД)	Другая связанная сторона			3036, Limassol, Cyprus, Christodoulou, Chatzipavion, 205, LOULOUPIS COURT,2nd floor, Flat/Office 201
49.	Акционерное общество «ЭНЕРГОПРОМАНАЛИТИКА»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский переулок, д. 6
50.	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

51.	Акционерное общество «Производственная система «ПСР»	Другая связанная сторона			РФ, 109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25
52.	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита «НИИграфит»	Другая связанная сторона			РФ, 111141, г. Москва, ул. Электродная, д. 2
53.	Акционерное общество «Производственное объединение «Машиностроительный завод «Молния»	Другая связанная сторона			РФ, 109428, г. Москва, Рязанский проспект, д.6-а
54.	Акционерное общество «Красная Звезда»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, Электролитный проезд, д. 1-А
55.	ООО «РР-энергия»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 46
56.	Акционерное общество «Русатом Хэлскеа»	Другая связанная сторона			РФ, 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 46
57.	KWINDER HOLDINGS LIMITED (КВИНДЕР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД)	Другая связанная сторона			205 Christodoulou Chadgipavlou, Louloupis Court 2nd Floor, Office 201, 3036, Limassol, Cyprus
58.	Акционерное общество «УРАНИУМ УАН ГРУП»	Другая связанная сторона			РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24
59.	Акционерное общество «Русатом Автоматизированные системы управления»	Другая связанная сторона			РФ, 109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25, корп. 1
60.	Акционерное общество «Русатом Оверсиз»	Другая связанная сторона			РФ, 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26
61.	Акционерное общество «Центр управления федеральной собственностью»	Другая связанная сторона			РФ, 127410, г. Москва, Путевой проезд, д. 14, к. 2
62.	Акционерное общество «НоваВинд»	Другая связанная сторона			РФ, 101000, г. Москва, Потаповский пер., д. 5, стр. 4, пом. XXV/4
63.	АО «Энергоспецмонтаж»	Другая связанная сторона			РФ, 107150, г.Москва
64.	АО «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт атомного энергетического машиностроения»	Другая связанная сторона			РФ, 125171 Москва
65.	АО «Нижегородская инжиниринговая компания «Атомэнергопроект»	Другая связанная сторона			РФ, 603006, г. Нижний Новгород
66.	АО «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт энергетических технологий «АТОМПРОЕКТ»	Другая связанная сторона			197183, Санкт-Петербург,

64

67.	АО «Сибирский химический комбинат»	Другая связанная сторона			636039, Томская обл, Северск г, Курчатова ул, 1
68.	АО «Высокотехнологический научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А. Бочвара»	Другая связанная сторона			123098, Москва г, Рогова ул, 5А
69.	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
70.	ФГУП «Горно-химический комбинат»	Другая связанная сторона			662972, Красноярский край, Железногорск г, Ленина ул, 53
71.	АО «Атомкомплект»	Другая связанная сторона			119180, Москва г, Полянка Б. ул, 25, 1
72.	ФГУП «Производственное объединение «Маяк»	Другая связанная сторона			456784, Челябинская обл, Озерск г, Ленина пр-кт, 31
73.	Atomenergomash Cyprus Limited	Другая связанная сторона			Тэмистокли Дэрви 5 Эленион Билдинг Никосия 1066 Кипр
74.	ФГУП «Ситуационно-Кризисный Центр Федерального агентства по атомной энергии»	Другая связанная сторона			119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
75.	АО «Уральский электрохимический комбинат»	Другая связанная сторона			624130, Свердловская обл, Новоуральск г, Дзержинского ул, 2
76.	ФГУП «Ведомственная охрана Росатома»	Другая связанная сторона			123060, Москва г, Расплетина ул, 3
77.	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
78.	АО «Московский завод полиметаллов»	Другая связанная сторона			115409, Москва г, Каширское ш, 49
79.	АО «Свердловский научно-исследовательский институт химического машиностроения»	Другая связанная сторона			620010, Свердловская обл, Екатеринбург г, Грибоедова ул, 32
80.	ГНЦ Российской Федерации - Физико - энергетический институт имени А.И.Лейпунского	Другая связанная сторона			249033, РФ, Калужская область, г. Обнинск, пл. Бондаренко, д. 1
81.	АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»	Другая связанная сторона			663690, Красноярский край, Зеленогорск г, Первая Промышленная ул, 1
82.	АО «АтомЭнергоСбыт»	Другая связанная сторона			115114, Москва г, Летниковская ул, 10, стр. 4
83.	АО «Управление административными зданиями»	Другая связанная сторона			117105, Москва г, Нагорный проезд, 7, стр. 1, оф. 716

84.	Корогодин Владислав Игоревич	Другая связанная сторона			*
85.	Залимская Людмила Михайловна	Другая связанная сторона			*
86.	Оленин Юрий Александрович	Другая связанная сторона			*
87.	Плужник Сергей Николаевич	Другая связанная сторона			*
88.	Арсеев Борис Николаевич	Другая связанная сторона			*
89.	Харичев Александр Николаевич	Другая связанная сторона			*
90.	Ларионов Павел Андреевич	Другая связанная сторона			*
91.	Владимирова Мария Николаевна	Другая связанная сторона			*
92.	Барабанов Олег Станиславович	Другая связанная сторона			*

Полный список аффилированных лиц Общества размещаются на странице Общества сайта раскрытия информации Интерфакса - http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=6144

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2017 году.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2017 – 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:

(2016 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	**14 182 030**	**(24 418 852)**	**20 089 217**	**9 852 395**	
Дочерние общества	**14 012 207**	**(24 248 923)**	**18 695 996**	**8 459 280**	
INTERNEXCO GMBH.	14 012 207	(14 012 207)	-	-	денежная
Internexco GmbH (Switzerland)	-	4 084 293	2 192 859	6 277 152	денежная
Internexco GmbH (Switzerland)	-	(710 818)	710 818	-	неденежная
TENAM CORPORATION	-	(3 772 754)	5 499 955	1 727 201	денежная
TRADEWILL LIMITED	-	(9 837 437)	10 292 364	454 927	денежная
Другие связанные стороны	**169 823**	**(169 929)**	**1 393 221**	**1 393 115**	
АО СвердНИИхиммаш	169 808	(169 808)	-	-	денежная
ТВЭЛ АО	15	(121)	1 393 221	1 393 115	денежная
Оказание услуг, работ	**(5 870)**	**(34 480)**	**35 855**	**(4 495)**	
Дочерние общества	(14 728)	(3 506)	11 411	(6 823)	
INTERNEXCO GMBH.	108	(108)	-	-	денежная
TRADEWILL LIMITED	-	(4 566)	11 051	6 485	денежная
КРАУН ООО	(14 896)	1 408	120	(13 368)	денежная

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
ТЕНЕКС - Логистика АО	60	(240)	240	60	денежная
Другие связанные стороны	**8 858**	**(30 974)**	**24 444**	**2 328**	
Государственный научный центр Российской Федерации - Физико - энергетический институт имени А.И.Лейпунского	-	(1 364)	3 532	2 168	денежная
НИИАР ГНЦ ОАО	-	-	143	143	денежная
НИКИЭТ АО	216	(216)	-	-	денежная
ТЕНЕКС-Сервис АО	17	(90)	73	-	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	8 625	(29 304)	20 679	-	денежная
ООО «Системы Мониторинга «Беркут»	-	-	17	17	денежная
Прочие доходы	**6 074 119**	**(9 182 202)**	**3 188 203**	**80 120**	
Дочерние общества	**811 290**	**(2 004 246)**	**1 244 439**	**51 483**	
INTERNEXCO GMBH.	811 078	(1 864 231)	1 053 153	-	денежная
Internexco GmbH (Switzerland)	-	-	50 229	50 229	денежная
TENEX - Japan Co.	-	(69 870)	69 870	-	денежная
TRADEWILL LIMITED	-	-	1 010	1 010	денежная
КРАУН ООО	201	(69 836)	69 844	209	денежная
ТЕНЕКС - Логистика АО	11	(150)	173	34	денежная
АО АТОМЭНЕРГОПРОМСБЫТ	-	(159)	160	1	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	**5 382 716**	**(5 533 062)**	**150 352**	**6**	
Атомэнергопром АО	5 382 716	(5 533 062)	150 352	6	денежная
Другие связанные стороны	**(119 887)**	**(1 644 894)**	**1 793 412**	**28 631**	
АО Атомкомплект	-	(16 667)	16 692	25	денежная
АО ВНИИНМ	(23 024)	(777)	24 456	655	денежная
Государственный научный центр Российской Федерации - Физико - энергетический институт имени А.И.Лейпунского	(12 106)	(69 733)	83 294	1 455	денежная
АО СвердНИИхиммаш	-	-	3 013	3 013	денежная
Атомэнергомаш АО	1 458	(5 831)	5 831	1 458	денежная
Горно-химический комбинат ФГУП	-	(8 239)	1 005	(7 234)	денежная
ДЭЗ АО	25	(20 363)	20 354	16	денежная
НИИАР ГНЦ ОАО	14	-	4 912	4 926	денежная

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
НИКИЭТ АО	(6 933)	(6 806)	2 196	(11 543)	денежная
Росатом Государственная корпорация по атомной энергии	(11 787)	(72 545)	84 332	-	денежная
ТВЭЛ АО	1 741	(3 815)	2 074	-	денежная
ТЕНЕКС-Сервис АО	-	(127)	139	12	денежная
Технологический центр "ТЕНЕКС" АО	5 327	-	3	5 330	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	(74 602)	(1 439 991)	1 545 111	30 518	денежная
Итого	**20 250 279**	**(33 635 534)**	**23 313 275**	**9 928 020**	

(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	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)	2 563 765	7 097 273	денежная
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**	
ТВЭЛ АО	1 393 115	(1 393 229)	133	19	денежная
УЭХК АО	-	(11 955)	11 955	-	денежная
Оказание услуг, работ	**(2 734)**	**(76 000)**	**72 418**	**(6 316)**	
Дочерние общества	**(6 580)**	**(16 646)**	**12 420**	**(10 805)**	
Internexco GmbH (Switzerland)	-	(6)	6	-	денежная
TRADEWILL LIMITED	6 485	(16 954)	10 469	-	денежная
КРАУН ООО	(13 159)	1 591	619	(10 949)	денежная
ТЕНЕКС - Логистика АО	94	(327)	377	144	денежная
АО АТОМЭНЕРГОПРОМСБЫТ	1	(950)	949	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	6	(6 846)	6 586	(254)	
Атомэнергопром АО	6	(6 846)	6 586	(254)	денежная
Другие связанные стороны	**3 840**	**(52 508)**	**53 412**	**4 743**	
АО ГНЦ РФ - ФЭИ имени А.И.Лейпунского	2 168	(2 168)	3 648	3 648	денежная

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	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
НИИАР ГНЦ АО	143	(143)	-	0	денежная
ТЕНЕКС-Сервис АО	12	(226)	214	0	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	-	(1 960)	1 960	-	денежная
Росатом ГК	-	(3 646)	3 978	332	денежная
ООО «Системы Мониторинга «Беркут»	17	(599)	582	-	денежная
АО Атомкомплект	25	(16 765)	16 764	24	денежная
Горно-химический комбинат ФГУП	-	(729)	729	-	денежная
ДЭЗ АО	16	(18 950)	18 934	-	денежная
Атомэнергомаш АО	1 458	(7 322)	5 864	-	денежная
НИКИЭТ АО	-	-	739	739	денежная
Прочие доходы	**78 359**	**(473 920)**	**594 146**	**198 585**	
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**	**(458 558)**	**410 423**	**(21 015)**	
ОАО 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
Горно-химический комбинат ФГУП	(7 234)	(19 507)	26 741	-	денежная
НИИАР ГНЦ ОАО	4 926	(4 926)	-	-	денежная
НИКИЭТ АО	(11 543)	(237 458)	221 147	(27 854)	денежная
Технологический центр "ТЕНЕКС" АО	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
Итого	**9 928 020**	**(13 011 150)**	**18 051 074**	**14 967 944**	

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

(2016 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	**4 547 628**	**54 690 961**	**(56 323 297)**	**2 915 292**	
Дочерние общества	**-**	**1 780 979**	**(1 733 525)**	**47 454**	
INTERNEXCO GMBH.	-	948 536	(948 536)	-	денежная
Internexco GmbH (Switzerland)	-	710 818	(710 818)	-	неденежная
TRADEWILL LIMITED	-	121 625	(74 171)	47 454	денежная
Другие связанные стороны	**4 547 628**	**52 909 982**	**(54 589 772)**	**2 867 838**	
Росатом Государственная корпорация по атомной энергии	163 387	-	(163 387)	-	денежная
ТВЭЛ АО	2 589 351	15 998 487	(16 747 499)	1 840 339	денежная
ТЕНЕКС-Сервис АО	27 403	20 674	(37 718)	10 359	денежная
УЭХК АО	-	2 202	(2 202)	-	денежная
ООО ОБЪЕДИНЕННЫЕ УРАНОВЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	1 767 487	36 888 619	(37 638 966)	1 017 140	денежная
Приобретение услуг, работ	**577 598**	**16 173 772**	**(14 191 491)**	**2 559 879**	
Дочерние общества	**43 287**	**698 372**	**(760 471)**	**(18 812)**	
INTERNEXCO GMBH.	-	307	(307)	-	денежная
TENEX - Japan Co.	-	115 429	(115 429)	-	денежная
TENEX - Korea Co., LTD	-	49 860	(49 860)	-	денежная
ИЗОТОП АО СПБ	(550)	254 049	(250 652)	2 847	денежная
КРАУН ООО	62 778	206 163	(258 822)	10 119	денежная
ТЕНЕКС - Логистика АО	(18 941)	72 564	(85 401)	(31 778)	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	**4 287**	**89 723**	**(48 458)**	**45 552**	
Атомэнергопром АО	4 287	89 723	(48 458)	45 552	денежная
Другие связанные стороны	**530 024**	**15 385 677**	**(13 382 562)**	**2 533 139**	
АО Атомкомплект	-	287	(287)	-	денежная
АО ПО ЭХЗ	-	28 434	-	28 434	денежная
АО Промышленные инновации	-	37	(22)	15	денежная
Атом-охрана ФГУП	-	8 425	(8 425)	-	денежная
Атомбезопасность ФГУП КЦ	10	41	(41)	10	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
ГРИНАТОМ АО	4 658	50 339	(50 876)	4 121	денежная
ОАО УАЗ	-	17	(17)	-	денежная
Ситуационно-кризисный центр(ФГУП СКЦ Росатома)	-	297	(253)	44	денежная
СХК АО	177	677	(286)	568	денежная
ТВЭЛ АО	523 858	15 108 071	(13 137 022)	2 494 907	денежная
УЭХК АО	1 321	189 052	(185 333)	5 040	денежная
Прочие расходы	**5 821 954**	**37 223 389**	**(33 008 289)**	**10 037 054**	
Дочерние общества	**-**	**36 365**	**(226)**	**36 139**	
ИЗОТОП АО СПБ	-	226	(226)	-	денежная
КРАУН ООО	-	36 139	-	36 139	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	**5 821 930**	**37 121 520**	**(32 942 535)**	**10 000 915**	
Атомэнергопром АО*	5 821 930	37 121 520	(32 942 535)	10 000 915	денежная
Другие связанные стороны	**24**	**65 504**	**(65 528)**	**-**	
АО АтомЭнергоСбыт	-	65 504	(65 504)	-	денежная
Ситуационно-кризисный центр(ФГУП СКЦ Росатома)	24	-	(24)	-	денежная
Итого	**10 947 180**	**108 088 122**	**(103 523 077)**	**15 512 225**	

*по АО «Атомэнергопром» скорректированы сальдо на начало и конец года – исключено сальдо по 78 счету «Расчеты с ответственным участником по КГН».

(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**	**(40 792 452)**	**2 158 480**	
Дочерние общества	**47 454**	**503 949**	**(506 343)**	**45 060**	
TENAM CORPORATION	-	162 410	(162 410)	-	неденежная
TRADEWILL LIMITED	47 454	341 539	(343 933)	45 060	денежная
Другие связанные стороны	**2 867 838**	**39 531 691**	**(40 286 109)**	**2 113 420**	
ТВЭЛ АО	1 840 339	16 072 602	(17 725 686)	187 255	денежная
ТЕНЕКС-Сервис АО	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

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 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
ИЗОТОП АО СПБ	2 847	295 341	(279 837)	18 351	денежная
КРАУН ООО	46 258	183 051	(186 323)	42 986	денежная
ТЕНЕКС - Логистика АО	(31 778)	31 144	664	30	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	**45 552**	**42 384**	**(78 041)**	**9 895**	
Атомэнергопром АО	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
Атом-охрана ФГУП	-	8 820	(8 820)	-	денежная
Атомбезопасность ФГУП КЦ	10	41	(41)	10	денежная
ГРИНАТОМ АО	4 121	48 751	(47 241)	5 631	денежная
ФГУП СКЦ Росатома	44	262	(284)	22	денежная
СХК АО	568	108	(571)	105	денежная
ТВЭЛ АО	2 494 907	17 482 437	(14 730 961)	5 246 383	денежная
УЭХК АО	5 040	471 757	(406 685)	70 112	денежная
АО "Наука и инновации"	-	76	(76)	-	денежная
АО Инжиниринговая компания «АСЭ»	-	17	(4)	13	денежная
Росатом ГК	-	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)**	-	
Атомэнергопром АО	10 000 915	18 443 107	(28 444 022)	-	денежная
Итого	**15 512 225**	**176 791 225**	**(184 751 432)**	**7 552 018**	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами:

(2016 год, тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Займы полученные*	**796 972**	**22 317 232**	**(23 114 204)**	**-**	
Дочерние общества	-	*5 479 864*	*(5 479 864)*	-	
INTERNEXCO GMBH.	-	5 479 864	(5 479 864)	-	денежная
Основной долг	-	5 478 967	(5 478 967)		
Проценты	-	897	(897)	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	*16 788 229*	*(16 788 229)*	-	
Атомэнергопром АО	-	16 788 229	(16 788 229)	-	денежная
Основной долг	-	16 300 000	(16 300 000)	-	
Проценты	-	488 229	(488 229)	-	
Другие связанные стороны	*796 972*	*49 139*	*(846 111)*	-	
Rosatom Finance Ltd	796 972	49 139	(846 111)	-	денежная
Основной долг	796 972	34 731	(831 703)	-	
Проценты	-	14 408	(14 408)	-	
Займы выданные*	**1 333 159**	**(31 698 742)**	**30 459 230**	**93 647**	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*1 162 797*	*(31 620 784)*	*30 457 987*	-	
Атомэнергопром АО	1 162 797	(31 620 784)	30 457 987	-	денежная
Основной долг	1 160 000	(31 474 400)	30 314 400	-	
Проценты	2 797	(146 384)	143 587	-	
Другие связанные стороны	*170 362*	*(77 958)*	*1 243*	*93 647*	
ВНИИХТ АО	1 714	-	15	1 729	денежная
Основной долг	1 500	-	-	1 500	
Проценты	214	-	15	229	
Маяк ФГУП ПО	54 294	(54 583)	289	-	денежная
Основной долг	47 355	(47 355)	-	-	
Проценты	6 939	(7 228)	289	-	
ФГУП СКЦ Росатома	114 037	(23 058)	939	91 918	денежная
Основной долг	99 790	(20 000)	-	79 790	
Проценты	14 247	(3 058)	939	12 128	
Atomenergomash Cyprus Limited	317	(317)	-	-	денежная
Основной долг	-	-	-	-	
Проценты	317	(317)	-	-	
Итого	**2 130 131**	**(9 381 510)**	**7 345 026**	**93 647**	

* с учетом процентов и курсовых разниц

(2017 год, тыс. руб.)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями 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	
Атомэнергопром АО	-	(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	
ВНИИХТ АО	1 729	-	14	1 743	денежная
Основной долг	1 500	-	-	1 500	
Проценты	229	-	14	243	
Ситуационно-кризисный центр(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**	

Целевое финансирование связанных сторон в 2017 году не производилось.

Вознаграждения руководящим сотрудникам.

Размер начисленного краткосрочного вознаграждения руководящим сотрудникам за 2017 год, в состав которого в соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» включены генеральный директор и его заместители, составил:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Краткосрочные вознаграждения	**277 221**	**176 551**
Заработная плата и премии	232 195	130 502
Страховые взносы во внебюджетные фонды	29 863	29 683
Прочие платежи в пользу сотрудников	15 163	16 366
Долгосрочные вознаграждения	-	37 770
Иные долгосрочные вознаграждения	-	37 770

5.19. Прекращаемая деятельность

В 2018 году в Обществе прекращение какого-либо вида деятельности не планируется.

5.20. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» признается факт 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.

С 05.08.2015 компания Reviss Services Limited, 20% акций которой принадлежит Обществу, находится 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). Доходы и расходы от ликвидации Reviss Services Limited будут отражены после внесения в реестр записи о ликвидации Reviss Services Limited, которая ожидается в 1 кв. 2018 года.

14 февраля 2018 года

Руководитель **Ю.А. Ульянин**
по доверенности от
30.03.2016 №6/4/2016-Н

Главный бухгалтер **Г.А.Лысова**