ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ТЕХСНАБЭКСПОРТ»

ЗА 2015 ГОД

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

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 9
2.8. Производные финансовые инструменты 10
2.9. Займы и кредиты 11
2.10. Отложенные налоги 12
2.11. Выручка, прочие доходы 12
2.12. Налог на прибыль 12
2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 13
2.14. Расходы будущих периодов 13
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ 13
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ 16
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 17
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД 19
6.1. Нематериальные активы 19
6.2. Основные средства 22
6.3. Запасы 26
6.4. Финансовые вложения 28
6.5. Денежные средства 31
6.6. Дебиторская задолженность 35
6.7. Государственная помощь 39
6.8. Кредиторская задолженность 40
6.9. Обеспечение обязательств 43
6.10. Налоги и сборы, страховые взносы 44
6.11. Кредиты и займы 45
6.12. Оценочные обязательства 46
6.13. Отложенные налоги 47
6.14. Выручка и себестоимость продаж 48

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

6.15. Прочие доходы и расходы 49
6.16. Прибыль на акцию 50
6.17. Информация о связанных сторонах 51
6.18. Прекращаемая деятельность 71
6.19. События после отчетной даты 71

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

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.

26.02.2015 зарегистрирован устав АО «Техснабэкспорт» (редакция от 30 января 2015г.), утвержденный в новой редакции решением № 41 единственного акционера от 30.01.2015 в связи с упразднением ревизионной комиссии в Обществе.

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

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества:

ОКОПФ 12267 – акционерное общество;

ОКФС 61 – собственность Госкорпорации.

Место нахождения (юридический 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.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

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».

Реестродержатель - АО "Регистратор Р.О.С.Т".

Среднегодовая численность работающих в АО «Техснабэкспорт» за отчетный период составила 326 человек, за предыдущий отчетный период 328 человек.

В состав Совета директоров АО «Техснабэкспорт» по состоянию на 31 декабря 2015 г. входят:

№	ФИО	Должность
1.	Дроздов Николай Сергеевич	Директор Департамента международного бизнеса Госкорпорации «Росатом»
2.	Залимская Людмила Михайловна	Генеральный директор АО «Техснабэкспорт»
3.	Комаров Кирилл Борисович	Первый заместитель генерального директора – директор Блока по развитию и международному бизнесу Госкорпорации «Росатом»
4.	Корогодин Владислав Игоревич	Директор по управлению ЖЦ ЯТЦ и АЭС Госкорпорации «Росатом»
5.	Оленин Юрий Александрович	Президент АО «ТВЭЛ»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) Общества Л.М. Залимской. Перевод на должность генерального директора АО «Техснабэкспорт» 30.04.2013 года. Приказ от 30.04.2013 года №93-к на основании решения единственного акционера Акционерного общества «Техснабэкспорт» от 25.04.2013 года №30. Генеральный директор подотчетен Совету директоров и общему собранию акционеров (единственному акционеру) Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

Последствия изменения учетной политики Общества, вызванные причинами, отличными от изменений законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, приводящие к существенному изменению данных бухгалтерской (финансовой) отчетности (не менее 5 % по соответствующей статье) отражаются в

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

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 в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили (руб.):

Валюта	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2015 г.
За 1 доллар США	32,7292	56,2584	72,8827
За 1 евро	44,9699	68,3427	79,6972
За 1 фунт стерлингов соединенного королевства	53,9574	87,4199	107,9830

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, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

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 учетной политике. Дебиторская задолженность отражается

Аудитор
ООО "НексиаПачоли"

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.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Программы для ЭВМ, базы данных	свыше 3 лет до10 лет
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	свыше 7 лет до 20 лет
Прочие	свыше 7 лет до 10 лет

* Указывается число лет от минимального до максимально значения.

На отчетную дату Обществом произведена проверка сроков полезного использования объектов нематериальных активов на предмет их уточнения. Срок полезного использования объекта «Рекламно-имиджевый фильм об ОАО "Техснабэкспорт» из группы нематериальных активов «прочие» уменьшился с 10 лет до 5 лет 5 месяцев в связи отсутствием плана его использования после декабря 2018 года.

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	3-20

*Указывается число лет от минимального до максимального значения.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Не подлежат амортизации полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

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

2.5. Запасы

Списание МПЗ группы «ураносодержащее сырье и материалы» в производство происходит по партиям ураносодержащего сырья по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Под партией ураносодержащего сырья понимается однородное ураносодержащее сырье одного вида, имеющее одинаковую покупную стоимость, подлежащее оприходованию на балансе Общества на основании одного документа оприходования.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ураносодержащего сырья и материалов) их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. При этом расчет средней оценки единицы учета материалов происходит по средней себестоимости, последняя определяется по каждой группе запасов как частное от деления общей себестоимости группы запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам до момента отпуска.

При реализации (отпуске) ураносодержащей готовой продукции её стоимость списывается с применением метода оценки по себестоимости каждой единицы учета (партии) ураносодержащей готовой продукции.

При продаже (отпуске) ураносодержащих товаров их стоимость списывается с применением метода оценки по себестоимости каждой единицы в партии.

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

2.6. Незавершенное производство

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

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. В отчетном году указанный резерв Общество не создавало.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

2.8. Производные финансовые инструменты

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

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

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

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

Результаты переоценки инструментов хеджирования отражаются в бухгалтерском учете на основании справки (отчета) перспективной и ретроспективной оценки эффективности хеджирования, предоставляемой структурным подразделением, ответственным за управление рисками следующим образом:

1) по инструменту хеджирования денежных потоков:

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

эффективная часть инструмента относится на добавочный капитал;

неэффективная часть инструмента относится на прочие доходы и расходы;

2) по инструменту хеджирования справедливой стоимости:

эффективная и неэффективная части инструмента относятся на прочие доходы и расходы.

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

При выбытии активов и погашении обязательств, связанных с ПФИ, доходы и расходы от их переоценки переносятся с добавочного капитала на тот же счет учета доходов и расходов, на котором отражены операции с базисным активом. Дополнительные расходы, связанные с заключением договоров ПФИ, в том числе биржевые, клиринговые сборы, комиссия брокера, отражаются в составе прочих расходов.

В случае, когда по завершении поставочного контракта осуществляется физическая поставка базисного актива, указанная операция отражается в бухгалтерском учете аналогично обычной сделке купли-продажи данного актива.

Сальдирование стоимости производных финансовых инструментов, представляющих собой актив и обязательство, и финансовых результатов по различным производным финансовым инструментам не допускается за исключением случаев, когда в отчете о финансовых результатах Общества доходы и расходы по операциям с однотипными базисными активами, связанными с ПФИ, сальдируются.

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 соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

2.10. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств 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 прочие доходы и расходы показываются свернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
3) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты по сделкам с отсрочкой исполнения – СОИ (по операциям неттинга);
4) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
5) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов;
6) дивиденды, полученные за минусом суммы налога на прибыль, удерживаемого налоговым агентом согласно законодательству Российской Федерации;
7) доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг, не приводящего к увеличению (уменьшению) капитала;
8) доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
9) доходы и расходы, связанные с переуступкой прав требования.

2.12. 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».

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества (Обществу), исходя из условий договора о создании КГН, отражается в бухгалтерском учете Общества на счете 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции со счетом 78 «Расчеты с участниками консолидированной группы налогоплательщиков».

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

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

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

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.

2.14. Расходы будущих периодов

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

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

К таким расходам в том числе относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов;
- расходы по лицензиям кроме программного обеспечения;
- дополнительные расходы по займам (кредитам)
- дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений до момента принятия финансовых вложений к учету;
- прочие расходы будущих периодов.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ

В связи со вступлением в силу Федеральных законов от 28.06.2013 № 134-ФЗ, 28.12.2013 № 420-ФЗ, 02.04.2014 № 52-ФЗ, 20.04.2014 № 81-ФЗ, 23.06.2014 № 167-ФЗ,

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

21.07.2014 № 238-ФЗ, 04.11.2014 № 347-ФЗ, 24.11.2014 № 366-ФЗ, 24.11.2014 № 367-ФЗ, 24.11.2014 № 376-ФЗ, 29.11.2014 № 382-ФЗ и во исполнение приказа Госкорпорации «Росатом» от 22.12.2014 № /1249-П «О внесении изменений в Единую учетную политику для целей бухгалтерского учета, Единую учетную политику для целей налогового учета Госкорпорации «Росатом», а также изменениями в видах деятельности Общества внесены следующие изменения и дополнения в учетную политику Общества:

1. Фактическая себестоимость МПЗ при их изготовлении силами Общества или силами сторонней организации, с которой у Общества заключен договор на оказание услуг по изготовлению МПЗ, определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство МПЗ осуществляется Обществом в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов.
2. Расходы на хранение, перетаривание, страхование партий готовой продукции в процессе транспортировки и хранения и другие расходы, возникающие в период с момента выпуска до момента отгрузки учетных единиц готовой продукции, накапливаются на счете 44.04 «Расходы на продажу (накопленные). Накопленные затраты включаются в расходы на продажу партии готовой продукции в момент реализации готовой продукции пропорционально количеству реализованной готовой продукции в каждой партии.
3. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

1) на отчетную дату (не ранее 30 сентября отчетного года) и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно (более чем на 20%) выше их расчетной стоимости;

2) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения. При этом существенным изменением является увеличение или уменьшение расчетной стоимости более чем на 20% от учетной стоимости»;

3) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное (до уровня отклонения от учетной стоимости не более чем на 20%) повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

4. В порядке отражения в отчете о финансовых результатах сумм начисленных и невыплаченных дивидендов исключено условие об уменьшении дивидендного дохода (в случае его существенности) на сумму налога на прибыль с неоплаченной части, определяемой расчетным методом на основании процентной ставки прошлого года (при наличии сопоставимых данных) либо иным способом.
5. Перечень прочих расходов дополнен расходами, связанными с рассмотрением дел в судах.
6. Скорректирован состав расходов на продажу.

К расходам на продажу относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг, в частности:

- расходы на затаривание и упаковку готовой продукции;
- расходы на установление качества и сертификацию готовой продукции;
- расходы на транспортировку и экспедирование готовой продукции, на погрузку и выгрузку готовой продукции, на прохождение таможенных процедур, таможенные пошлины и сборы, страхование грузов, имущества и ответственности;
- расходы на содержание складов, предназначенных для хранения готовой продукции, расходы на оплату труда, страховые взносы, добровольное страхование и т.д. работников складов, плата за услуги сторонних организаций по хранению готовой продукции;
- расходы на содержание служб сбыта, в том числе, расходы на оплату труда, страховые взносы, добровольное страхование и т.д. персонала указанных служб,

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

амортизационные отчисления, расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств, закрепленных за службами сбыта;

- расходы на рекламу (в том числе разработка и изготовление рекламной продукции, изготовление и распространение рекламных сувениров, образцов продукции, объявления в средствах массовой информации и др.);
- расходы на маркетинговые исследования;
- расходы на продвижение товаров на рынках, создание положительного общественного мнения, иные расходы по стимулированию сбыта;
- представительские расходы;
- расходы, связанные с исследованием рисков в сбытовой деятельности;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Информация о расходах Общества, связанных с продажей товаров, отражается в составе расходов на продажу (издержек обращения).

7. Расходы, учтенные на субсчете 1 счета 26.01 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно полностью списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» пропорционально выручке от реализации продукции (товаров, работ, услуг) без НДС и акцизов.

8. На счете 26.02 «Расходы по посреднической деятельности» производится учет расходов, непосредственно связанных с оказанием услуг комиссионера, агента, иных посреднических услуг, в том числе услуги сторонних организаций, выполняемые для Общества, расходы на оплату труда и страховые взносы, относящиеся к профильным структурным подразделениям. Суммы, накопленные на счете, списываются напрямую в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

9. На счете 26.03 «Расходы по прочей деятельности» производится учет расходов по иным видам уставной деятельности, суммы, накопленные на счете, списываются напрямую в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж». На счете 44.01 «Расходы на продажу (производственная деятельность)» производится учет расходов на продажу по производственной деятельности, на счете 44.02 «Расходы на продажу (торговая деятельность)» производится учет расходов по торговой деятельности. Расходы, учтенные на счете 44.01 и 44.02, ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в той части, которая относится к реализованной продукции (товарам, работам, услугам). Списание на счет 90.07 «Расходы на продажу» осуществляется по видам деятельности прямым методом.

10. Все остальные расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг, в том числе расходы на оплату труда и страховые взносы (за исключением расходов, учитываемых на счете 44.04 «Расходы на продажу (накопленные)»), учитываются на счете 44.03 «Расходы на продажу (распределяемые)» и полностью списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в периоде их признания.

11. Перечень причин образования временных разниц дополнен пунктом о признании в бухгалтерском учете дивидендов на дату вынесения общим собранием акционеров (участников) организации - эмитента решения о выплате дивидендов до момента поступления денежных средств».

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

13. Уровень существенности расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива для признания его инвестиционным активом установлен в размере 10% от величины статьи «Основные средства» по данным бухгалтерского баланса на последнюю отчетную дату.

14. Перечень видов деятельности Общества дополнен пунктом «Прочие работы и услуги производственного характера».

15. Уточнен перечень расходов Общества, относящихся к незавершенному производству в части фактически признанных затрат, понесенных в рамках исполнения

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

договоров, предусматривающих оказание Обществом услуг, в отношении которых Общество не признало соответствующую выручку.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ

В связи со вступлением в силу федеральных законов от 29.11.2014 № 382-ФЗ, от 08.03.2015 № 32-ФЗ, от 08.06.2015 № 150-ФЗ, во исполнение приказа Госкорпорации «Росатом» от 18.12.2015 № 1/1238-П «О продлении действия и внесении изменений в Единую учетную политику для целей бухгалтерского учета, Единую учетную политику для целей налогового учета» и принятием типовых отраслевых методических рекомендаций по учету расчетов по агентским договорам (договорам комиссии) внесены следующие изменения и дополнения в учетную политику Общества:

1. Изменен порядок признания доходов в виде дивидендов в учете, а именно:

Признание дивидендов в учете производится (Д 76 К 91):

- к получению от акционерных обществ - на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов;
- к получению от обществ с ограниченной ответственностью – на дату вынесения общим собранием участников организации-эмитента решения о выплате дивидендов.

В доходы включается сумма дивидендов, указанная в решении общего собрания акционеров (участников). На дату поступления денежных средств отражается уменьшение дебиторской задолженности на сумму удержанного налоговым агентом налога (Дт 91 Кт 76).

2. Стоимость полученных от акционеров или участников денежных средств и иного имущества в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) показывается по отдельной статье 1330 «Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы» в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса.

3. Изменен порядок учета расчетов по договорам комиссии (субкомиссии). Для отражения операций в части начисления агентского вознаграждения и по операциям с третьими лицами используется счет 76. Особенности учета по каждому виду операций по договорам комиссии (субкомиссии) раскрыт в Приложении 10 к Учетной политике Общества.

4. Из перечня расходов, накапливаемых на счете 20.04, исключены расходы на страхование партий ураносодержащего сырья, материалов, а также партий полуфабрикатов в процессе транспортировки, а также на всех стадиях технологического процесса и хранения.

5. В целях усиления контроля за движением тары на счетах бухгалтерского учета к счету 10.04 «Тара и тарные материалы» открыты субсчета 10.04.1 «Тара и тарные материалы на складе» и 10.04.2 «Тара и тарные материалы в эксплуатации».

6. Дополнен перечень расходов, непосредственно связанных с приобретением и реализацией на экспорт ОУП – готовая продукция и ОУП – товар (Приложение 6 к Учетной политике Общества).

7. Расходы будущих периодов, связанные с правом пользования компьютерных программ, списываются на затраты равномерно в течение срока, определенного условиями договора. Стоимость программных продуктов, приобретенных по лицензионным договорам без определенного срока действия, списывается равномерно в течение пяти лет.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

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

В 2015 году были проведены корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013, 2014 гг.. Наибольший удельный вес имеют корректировки, связанные с изменением порядка учета расчетов по договорам комиссии (субкомиссии).

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г:

(тыс. руб.)

Суть корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
перевод задолженности по авансам выданным с поставщиками во исполнение агентских договоров в прочую дебиторскую задолженность	1232	214 390	(199 030)	15 360
перевод задолженности по авансам выданным с поставщиками во исполнение агентских договоров в прочую дебиторскую задолженность	1233	8 185 538	198 942	8 384 480
перевод из прочих дебиторов в прочие оборотные активы расходов по правам доступа к информационным ресурсам	1260	23 244	88	23 332
перевод задолженности с поставщиками во исполнение агентских договоров в прочую кредиторскую задолженность	1521	6 813 509	(153 527)	6 659 982
перевод задолженности с поставщиками во исполнение агентских договоров в прочую кредиторскую задолженность	1526	3 879 818	146 331	4 026 149
перевод задолженности из краткосрочной в долгосрочную	1450	55 367	7 196	62 563

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2013г.:

(тыс. руб.)

Суть корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
перевод задолженности по авансам выданным с поставщиками во исполнение агентских договоров в прочую дебиторскую задолженность	1232	185 734	(67 896)	117 838
перевод задолженности по авансам выданным с поставщиками во исполнение агентских договоров в прочую дебиторскую задолженность	1233	23 162 522	67 808	23 230 330
перевод из прочих дебиторов в прочие оборотные активы расходов по правам доступа к информационным ресурсам	1260	52 692	88	52 780
перевод задолженности с поставщиками во исполнение агентских договоров в прочую кредиторскую задолженность	1521	6 769 175	(160 903)	6 608 272
перевод задолженности с поставщиками во исполнение агентских договоров в прочую кредиторскую задолженность	1526	21 248 188	152 584	21 400 772
перевод задолженности из краткосрочной в долгосрочную	1450	123 327	8 319	131 646

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств на 31.12.2014 г.:

(тыс. руб.)

Суть корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Перенос страховых взносов в сумме 165 094 тыс. руб. из прочих платежей в платежи в связи с оплатой труда.	4122	(1 190 860)	(165 094)	(1 355 954)
	4129	(9 954 638)	165 094	(9 789 544)

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**17 935**	**(9 086)**	**-**	**-**	**-**	**(3 026)**	**-**	**17 935**	**(12 113)**
в том числе:									
Программы для ЭВМ, базы данных	12 539	(8 128)	-	-	-	(2 504)	-	12 539	(10 632)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	621	(175)	-	-	-	(45)	-	621	(220)
Прочие	4 775	(783)				(477)		4 775	(1 261)

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**17 935**	**(12 113)**	**-**	**(10 753)**	**10 451**	**(2 357)**	**-**	**7 182**	**(4 019)**
в том числе:								-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	12 539	(10 632)	-	(9 554)	9 554	(1 709)	-	2 985	(2 787)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	621	(220)	-	(31)	31	(171)	-	590	(360)
Прочие	4 775	(1 261)		(1 168)	866	(477)		3 607	(872)

Общество самостоятельно не создавало нематериальных активов.

Выбытие нематериальных активов Общества в размере 10 753 тыс. руб. произошло в связи с истечением срока полезного использования, устаревания функционала и морального износа.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Всего	**16**	**15**	**15**
в том числе: программы для ЭВМ, базы данных	15	15	15
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	1	0	0

По состоянию на 31 декабря 2014 г. и 2015 г. расходы незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	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	1 064	222	-	-	1 286

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	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	1 286	274	(34)	-	1 526

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

6.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

(2014 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	**1 215 146**	**(742 298)**	**161 890**	**(65 067)**	**50 963**	**(152 911)**	**-**	**-**	**1 311 969**	**(844 246)**
в том числе:										
Здания	194 628	(60 209)	-	-	-	(6 470)	-	-	194 628	(66 679)
Машины и оборудование	397 831	(281 271)	53 695	(63 621)	49 543	(38 906)	-	-	387 905	(270 634)
Другие виды основных средств	622 687	(400 818)	108 195	(1 446)	1 420	(107 535)	-	-	729 436	(506 933)

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 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	**1 311 969**	**(844 246)**	**119 871**	**(16 570)**	**15 251**	**(126 244)**	**-**	**-**	**1 415 270**	**(955 239)**
в том числе:										
Здания	194 628	(66 679)	-	-	-	(6 469)	-	-	194 628	(73 148)
Машины и оборудование	387 905	(270 634)	11 243	(16 345)	15 026	(55 031)	-	-	382 803	(310 639)
Другие виды основных средств	729 436	(506 933)	108 628	(225)	225	(64 744)	-	-	837 839	(571 452)

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**45**	**11 144**
в том числе:	-	-
Машины и оборудование	45	11 144

Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе*	138 458	151 347	153 942
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе*	50 211	77 266	104 320
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом*	537 320	538 231	572 033

* указывается остаточная стоимость ОС

Корректировка 2014 и 2013 произошла в связи с изменением методики расчета стоимости помещений (по БТИ, было по BOMA) и в расчет включены площадь сдаваемых машиномест.

По состоянию на 31.12.2015 Общество арендовало следующие объекты основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2015г.
Защитный чехол/оверпак UX-30 – 104 шт.	162 495
Здание по адресу: г. Москва, Озерковская наб., д.28, стр.3	369 741
Компьютерная техника	4 770
Флетреки	314

По состоянию на 31.12.2015 в составе основных средств числятся арендованные Обществом на правах финансовой аренды объекты основных средств «Защитный чехол/оверпак UX-30 -140 шт.» на сумму 50 211 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные по договору лизинга:

(тыс. руб.)

Лизингодатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи следующего года	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
ЗАО "Тенекс-Сервис"	у лизингодателя	20 495	19 506
ЗАО "Тенекс-Сервис"	у лизингополучателя	17 223	11 969

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Незавершенные капитальные вложения:

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		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	-	111 214	-	(111 214)	-

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		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	-	119 871	-	(119 871)	-

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

6.3. 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 представлены в следующих таблицах:

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**22 462 515**	**(114)**	**57 379 966**	**(60 471 387)**	**12 495**	**(12 528)**	**-**	**19 371 095**	**(147)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 568 656	-	31 257 563	(9 737)	-	-	(25 074 237)	8 742 245	-
затраты в незавершенном производстве	12 764 120	(114)	18 578 426	(1 638 192)	12 495	(12 528)	(23 144 058)	6 560 296	(147)
готовая продукция и товары для перепродажи	1 802 660	-	7 543 977	(2 788 977)	-	-	(6 316 700)	240 960	-
товары и готовая продукция отгруженные	5 327 080	-		(56 034 481)	-	-	54 534 995	3 827 594	-

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				выбыло					
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**19 371 095**	**(147)**	**105 463 550**	**(92 564 658)**	**8 443**	**(8 296)**	**(0)**	**32 269 986**	**-**
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	8 742 245	-	64 948 327	(7 602)	-	-	(65 584 923)	8 098 046	-
затраты в незавершенном производстве	6 560 296	(147)	26 861 327	(2 815 562)	8 443	(8 296)	(11 005 428)	19 600 633	-
готовая продукция и товары для перепродажи	240 960	-	13 653 896	(8 545 079)	-	-	(5 349 777)	-	-
товары и готовая продукция отгруженные	3 827 594	-	-	(81 196 415)	-	-	81 940 128	4 571 307	-
прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

6.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2015 г. сумма финансовых вложений Общества составила 7 320 151 тыс. руб. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлены в следующих таблицах:

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступило*	выбыло (погашено)*		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**11 269 581**	-	**646 315**	**(2 469 677)**	-	-	-	**9 446 219**	-
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	9 248 826	-	24 679	-	-	-	-	9 273 505	-
Предоставленные займы	2 020 755	-	621 636	(2 469 677)	-	-	-	172 714	-
Краткосрочные - всего	**2 411 869**	-	**17 122 239**	**(13 857 781)**	-	-	-	**5 676 327**	-
Предоставленные займы	2 411 869	-	17 122 239	(13 857 781)	-	-	-	5 676 327	-
Финансовых вложений - итого	**13 681 450**	-	**17 768 554**	**(16 327 458)**	-	-	-	**15 122 546**	-

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступило*	выбыло (погашено)*		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**9 446 219**	-	**2 134 669**	**(5 614 229)**	-	-	-	**5 966 659**	-
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	9 273 505	-	2 032 602	(5 420 737)	-	-	-	5 885 370	-
Предоставленные займы	172 714		102 067	(193 492)	-	-	-	81 289	
Краткосрочные - всего	**5 676 327**	-	**15 815 754**	**(20 138 589)**	-	-	-	**1 353 492**	-
Предоставленные займы	5 676 327	-	15 815 754	(20 138 589)	-	-	-	1 353 492	-
Финансовых вложений - итого	**15 122 546**	-	**17 950 423**	**(25 752 818)**	-	-	-	**7 320 151**	-

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

Решением очередного Собрания компаньонов INTERNEXCO GmbH (Германия) на основании протокола от 30.06.2015 №7-2015 было принято решение о выплате дивидендов из нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 32 478 934,77 Euro акциями АО «Атомэнергомаш» (92 344 обыкновенных именных акций). В результате сделки стоимость поступившего пакета акций АО «Атомэнергомаш» на дату поступления 17.07.2015 составила 2 019 673 тыс. руб.

Единственным учредителем АО «Техснабэкспорт» 04.08.2015 принято решение о создании INTERNEXCO GmbH (Швейцария), вклад в уставной капитал которого составил 200 000 швейцарских франков. 19.10.2015 принято решение об увеличении уставного капитала INTERNEXCO

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

GmbH (Швейцария) на 5 000 швейцарских франков. По итогам увеличения уставного капитала доля АО «Техснабэкспорт» в INTERNEXCO GmbH (Швейцария) составляет 205 000 швейцарских франков, 100% от уставного капитала.

Протоколом заседания Совета директоров АО «Техснабэкспорт» №144 от 07 декабря 2015 года принято решение о прекращении участия АО «Техснабэкспорт» в Акционерном обществе «Атомное и энергетическое машиностроение» путем продажи АО «Атомэнергопром» 121 279 штук обыкновенных именных бездокументарных акций АО "Атомэнергомаш" номинальной стоимостью 1 рубль каждая, что составляет 10,2951% от уставного капитала АО «Атомэнергомаш», по цене, указанной в отчете независимого оценщика (данная цена составила 20 400 рублей за 1 акцию).

Протоколом заседания Совета директоров АО «Техснабэкспорт» №145 от 11 декабря 2015 года принято решение о прекращении участия АО «Техснабэкспорт» в Акционерном обществе «НПК «Химпроминжиниринг» путем продажи АО «Атомэнергопром» 2 775 768 штук обыкновенных именных бездокументарных акций АО "НПК «Химпроминжиниринг" номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, что составляет 43,39% от уставного капитала АО «НПК «Химпроминжиниринг», по цене, определенной по методу чистых активов на последнее число месяца, предшествующего дате сделки.

Итоговая сумма выбытия в результате продажи акций АО «Атомэнергомаш» и АО «НПК «Химпроминжиниринг» составила 5 420 737 тыс. рублей

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

По состоянию на 31.12.2015 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	INTERNEXCO GmbH	Германия	100
5	TENEX-Korea Co., Ltd.	Республика Корея	100
6	TENEX-Japan Co.	Япония	100
7	TRADEWILL LIMITED	Великобритания	100
8	TENAM Corporation	США	100
9	АО «СПб «ИЗОТОП»	Российская Федерация	100

По состоянию на 31 декабря 2015 года размещенные депозитные вклады 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 АО «Техснабэкспорт» не числится.

Обществом образован резерв под обесценение финансовых вложений по МХО «Интератоминструмент», в следующих суммах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на начало 2015 года	на конец 2015 года	на начало 2014 года	на конец 2014 года
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	0,35	0,35	0,35	0,35
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	0,35	0,35	0,35	0,35

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

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) у Общества на балансе отсутствуют.

6.5. Денежные средства

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

- 2 231 817 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г;
- 1 234 547 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 г;
- 2 533 294 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 г.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

в кассе:

- 0 руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г;
- 163 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 г;
- 167 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 г.

С 2016 года касса предприятия упразднена.

В составе денежных средств на конец 2013 и 2014 года отражены денежные средства с ограничением к использованию - аккредитивы, суммы которых не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных контрактами. На конец 2015 года денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют.

(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Денежные средства, ограниченные к использованию	-	**90 613**	**62 816**
(вид денежных средств, ограниченных к использованию)			
Аккредитивы	-	90 613	62 816

В отчетном году аккредитивов, открытых в пользу Общества, не было.

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

Наименование показателя	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	на 01.01.2016 г.	на 01.01.2015 г.	на 01.01.2014 г.	на 01.01.2016 г.	на 01.01.2015 г.	на 01.01.2014 г.
Открытые, но не использованные кредитные линии руб. (тыс. руб.)	22 200 000р.	17 200 000р.	16 786 277р.	-	-	-
Открытые, но не использованные кредитные линии в USD (тыс. USD)	$1 022 989	$944 835	$732 937	-	-	-
Открытые, но не использованные кредитные линии в EUR (тыс. EUR)	-	-	€ 39 000	-	-	-

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов в показателях бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**2 231 817**	**1 234 710**	**2 533 461**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**2 231 817**	**1 234 710**	**2 533 461**
в том числе:			
Денежные средства	2 231 817	1 234 710	2 533 461
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 111 048 154 тыс. руб. на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства и 122 027 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 7 069 087 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 18 611 620 тыс. руб.

В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 544 699 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 9 019 969 тыс. руб.

В 2014 и 2015 гг. имели место существенные денежные потоки между Обществом и его материнской компании АО «Атомэнергопром», которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Наименование показателя	Код	За Январь – Декабрь 2015 г., тыс. руб.	За Январь – Декабрь 2014 г., тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	**4110**	**12 688**	**17 509**
в том числе:			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 688	17 509
Платежи - всего	**4120**	**(10 430 228)**	**(3 209 681)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 216)	(12 192)
налога на прибыль организаций	4124	(10 406 836)	(3 177 889)
прочие платежи	4129	(9 176)	(19 600)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(10 417 540)**	**(3 192 172)**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	**4210**	**13 477 926**	**7 603 617**

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Наименование показателя	Код	За Январь – Декабрь 2015 г., тыс. руб.	За Январь – Декабрь 2014 г., тыс. руб.
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	13 438 800	7 580 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	39 126	23 617
Платежи - всего	**4220**	**(14 259 800)**	**(7 919 000)**
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 259 800)	(7 919 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(781 874)**	**(315 383)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	**4320**	**(22 570 409)**	**(9 484 127)**
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(22 570 409)	(9 484 127)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(22 570 409)**	**(9 484 127)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(33 376 823)**	**(12 991 682)**

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

(тыс. руб.)

Статья отчета о движении денежных средств	Код строки	сумма
прочие поступления	**4119**	**143 301**
вт.ч.		
суммы превышения поступивших средств комитента над суммой перечисленных средств комитента 3-м лицам		111 470
прочие поступления		31 831
прочие платежи	**4129**	**9 446 835**
вт.ч.		
расходы на благотворительные цели		2 101 555
выплаты прочих налогов и сборов		699 669
суммы превышения перечисленных возмещаемых расходов, полученных от контрагентов, над поступлением сумм возмещаемых расходов		639 734
расчетно-кассовое обслуживание		295 544
убытки от операций купли-продажи иностранной валюты		151 839
корректировка прочих выплат, перечислений по текущей деятельности на сумму НДС		5 524 868
прочие платежи		33 626

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

6.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах, представлено в следующей таблице:

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) *	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение *	списание на финансовый результат *				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	**99**	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	-
в том числе: краткосрочные авансы, выданные поставщикам ОС	99	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	**64 181**	-	**553 818**	-	**(3 185)**	-	-	-	**(2 141)**	**612 673**	-
в том числе: авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5 310	-	-	-	(3 169)	-	-	-	(2 141)	-	-
прочие дебиторы	58 871	-	553 818	-	(17)	-	-	-	-	612 673	-

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) *	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение *	списание на финансовый результат *				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Прочие внеоборотные активы	**612 673**	**-**	**10 818**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(609 807)**	**13 684**	**-**
в том числе: авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	-	-	-	-	-	-	-	-	2 141	2 141	-
прочие дебиторы	612 673	-	10 818	-	-	-	-	-	(611 948)	11 543	-

*Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
Под задолженностью, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, понимается задолженность, поступившая и погашенная в рамках одного контрагента и одного договора.

Долгосрочные авансы выданные поставщикам и подрядчикам по комиссионным товарам в сумме 40 421 тыс. руб. на 01.01.2014г., 529 075 тыс. руб. на 31.12.2014г. учтены в составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности. Расходы на право аренды земли в сумме 31 524 тыс. руб. на 01.01.2014, 30 708 тыс. руб. на 31.12.2014г. учтены в составе долгосрочных расходов будущих периодов по строке 1190 «Прочие ВНА».

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах, представлено в таблице ниже. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) *	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение *	списание на финансовый результат *				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**39 035 425**	**(558)**	**29 458 757**	**-**	**(34 168 880)**	**(153)**	**(52)**	**84**	**2 141**	**34 327 290**	**(526)**
в том числе:											
покупатели и заказчики	15 686 699	-	25 914 813	-	(15 674 588)	-	-	-	-	25 926 924	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	117 838	-	12 871	-	(117 490)	-	-	-	2 141	15 360	-
прочие дебиторы	23 230 888	(558)	3 531 073	-	(18 376 802)	(153)	(52)	84	-	8 385 006	(526)

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло						
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) *	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение *	списание на финансовый результат *	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**34 327 290**	**(526)**	**47 163 548**	**154**	**(27 109 683)**	**(114)**	**(147)**	**48**	**609 806**	**54 991 001**	**(625)**
в том числе:											
покупатели и заказчики	25 926 924	-	36 803 042	-	(25 914 722)	-	-	-	-	36 815 244	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	15 360	-	12 918	-	(12 968)	-	-	-	(2 141)	13 169	-
прочие дебиторы	8 385 006	(526)	10 347 588	154	(1 181 993)	(114)	(147)	48	611 947	18 162 588	(625)

*в изменениях за период обороты по движению дебиторской задолженности указаны свернуто.

Краткосрочные авансы выданные поставщикам и подрядчикам по комиссионным товарам в сумме 61 434 тыс. руб. на 01.01.2014г., 194 935 тыс. руб. на 31.12.2014г. учтены в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности.

Краткосрочные авансы выданные по расчетам с таможенными органами в сумме 6 461 тыс. руб. на 01.01.2014, 4 095 тыс. руб. на 31.12.2014г. учтены в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Расходы по информационным услугам в сумме 88 тыс. руб. на 01.01.2014г. и на 31.12.2014г. учтены в составе прочих оборотных активов в составе расходов будущих периодов по строке 1260 бухгалтерского баланса.

В 2015 году Обществом были осуществлены операции факторинга с банком Societe Generale путем заключения договоров финансирования под уступку права требования до наступления сроков платежа на сумму 17 868 887 тыс. руб. Движение дебиторской задолженности по указанным операциям представлено в разрезе показателей «покупатели и заказчики» - в части погашения уступленной дебиторской задолженности и «прочие дебиторы» - в части возникновения и погашения задолженности банка, связанной с уступкой ему денежного требования.

Рост дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам на 42% за 2015 год по сравнению с 2014 годом связан с увеличением количества заключенных контрактов, а также с ростом курса валют. Дебиторская задолженность покупателей по экспорту продукции (товаров) составляет 99,5% от общей суммы дебиторской задолженности с покупателями и заказчиками. Рост дебиторской задолженности в части прочей дебиторской задолженности обусловлен наличием задолженности за реализацию акций АО «Атомэнергомаш» и АО «НПИ «Химпроминжиниринг» в размере 5 379 904 тыс. руб., а также увеличением задолженности налоговых органов по возмещению экспортного НДС на 3 526 180 тыс. руб. или на 45% по сравнению с 2014 годом.

В рамках основной деятельности просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Данные по просроченной дебиторской задолженности представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2013 г.		на 31 декабря 2014 г.		на 31 декабря 2015 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
СТМ ООО	6	6	-	-	-	-
Экофизприбор ЗАО НТЦ,Москва	48	48	48	48	-	-
Алиуллова Екатерина Ривкатовна	510	-	478	-	625	-
Всего	**564**	**54**	**526**	**48**	**625**	**-**

6.7. Государственная помощь

Бюджетные кредиты в 2015 году Общество не получало.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

6.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
		поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) *	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение *	списание на финансовый результат *		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**131 646**	**31 458**	**-**	**(24 135)**	**-**	**(76 406)**	**62 563**
в том числе: поставщики и подрядчики	5 579	3 083	-	-	-	(5 579)	3 083
прочие кредиторы	126 067	28 375	-	(24 135)	-	(70 827)	59 480
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**28 130 693**	**8 582 307**	**-**	**(26 094 380)**	**(2)**	**76 406**	**10 695 024**
в том числе: поставщики и подрядчики	6 608 272	6 654 402	-	(6 608 271)	-	5 579	6 659 982
авансы полученные	119 488	7 044	-	(119 488)	-	-	7 044
задолженность перед персоналом организации	57	111	-	(57)	-	-	111
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	95	44	-	-	-	-	139
задолженность по налогам и сборам	2 009	-	-	(410)	-	-	1 599
прочие кредиторы	20 651 441	1 660 662	-	(18 616 823)	(2)	70 827	3 766 105
расчеты по КГН	749 331	260 044	-	(749 331)	-	-	260 044
Итого	**28 262 339**	**8 613 765**	**-**	**(26 118 515)**	**(2)**	**0**	**10 757 587**

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
		поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) *	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *	погашение *	списание на финансовый результат *		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**62 563**	**7 699**	**-**	**-**	**-**	**(40 446)**	**29 816**
в том числе: поставщики и подрядчики	3 083	-	-	-	-	(1 875)	1 208
прочие кредиторы	59 480	7 699	-	-	-	(38 571)	28 608
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**10 695 024**	**19 446 539**	**-**	**(10 503 469)**	**(2)**	**40 446**	**19 678 538**
в том числе: поставщики и подрядчики	6 659 982	7 024 644	-	(6 661 385)	-	1 875	7 025 116
авансы полученные	7 044	2 339 804	-	(7 044)	-	-	2 339 804
задолженность перед персоналом организации	111	47	-	(111)	-	-	47
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	139	11 486	-	(139)	-	-	11 486
задолженность по налогам и сборам	1 599	751	-	(1 599)	-	-	751
прочие кредиторы	3 766 105	6 666 120	-	(3 573 147)	(2)	38 571	6 897 647
расчеты по КГН	260 044	3 403 687	-	(260 044)	-	-	3 403 687
Итого	**10 757 587**	**19 454 238**	**-**	**(10 503 469)**	**(2)**	**-**	**19 708 354**

*в изменениях за период обороты по движению кредиторской задолженности указаны свернуто.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Краткосрочная задолженность прочим кредиторам по обеспечительным платежам в сумме 8 319 тыс. руб. на 01.01.2014г., 7 196 тыс. руб. на 31.12.2014г. отражена в долгосрочной задолженности прочим кредиторам.

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам по комиссионным товарам в сумме 160 903 тыс. руб. на 01.01.2014г. и 153 543 тыс. руб. на 31.12.2014г. отражена в краткосрочной задолженности прочим кредиторам.

Краткосрочная задолженность по расчетам с субкомиссионером в сумме 15 тыс. руб. на 31.12.2014г. отражена в составе краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам.

Рост прочей кредиторской задолженности связан с увеличением расчетов с ответственным участником КГН на 3 142 760 тыс. руб. Колебание кредиторской задолженности носит плановый характер, обусловленный условиями договоров. В рамках основной деятельности просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

6.9. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств Общества состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 гг. отражено в таблице ниже в следующих суммах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	**1 553**	**3 523 186**	**4 307 107**
в том числе: залог	-	-	-
поручительство	317	3 521 947	4 307 107
банковская гарантия	1 236	1 239	-
Выданные - всего	**5 882 778**	**1**	**66 280**
в том числе: залог	4 726 894	1	66 280
поручительство	1 155 884	-	-
банковская гарантия	-	-	-

Полученные поручительства:

(тыс. руб.)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию на		
			31 декабря 2015	31 декабря 2014	31 декабря 2013
Атомэнергопром АО	Договор займа	с 21.06.2011 по 19.12.2016	317	3 521 368	4 307 107
ООО "Диск Офис"	Договор комиссии	С 17.06.2014 по 19.03.2015	-	579	-
Итого			**317**	**3 521 947**	**4 307 107**

Выданные поручительства:

(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 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Deutsche Bank AG, Amsterdam (DEUTNL2A)	Договор займа	09.12.2013 - 31.01.2014	Залог выручки	-	-	66 280
Deutsche Bank AG, Amsterdam (DEUTNL2A)	Договор займа	24.11.2014- 31.01.2015	Залог выручки	-	1	-
Deutsche Bank AG, Amsterdam (DEUTNL2A)	Договор займа	01.12.2015 - 31.01.2016	Залог выручки	4 726 894	-	-
Rosatom Finance Ltd	Договор займа	31.05.2015 - 31.12.2015	Прочее	1 155 884	-	-
Итого				**5 882 778**	**1**	**66 280**

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

У АО «Техснабэкспорт» на 31 декабря 2015 года векселя выпущенные отсутствуют.

6.10. Налоги и сборы, страховые взносы

Информация по налогам и сборам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2015 г.		за 2014 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**(13 835 349)**	**(10 308 322)**	**(12 303 874)**	**(9 363 305)**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	(13 839 387)	(10 313 208)	(12 312 892)	(9 319 538)
НДС	(14 001 636)	(10 475 456)	(12 466 475)	(9 468 829)
Налог на прибыль*	4 037	4 037	149	(4 144)
НДФЛ	158 175	158 175	153 382	153 382
прочие	36	36	53	53
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**4 038**	**4 886**	**9 018**	**(43 767)**
Налог на прибыль*	-	-	1 346	(51 849)
Налог на имущество	4 038	4 886	7 672	8 082
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**216 955**	**205 868**	**159 979**	**158 154**

*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»), расчеты с которым отражены разделе 6.8 «Кредиторская задолженность»

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

6.11. 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 2015*	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2014*	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2013*
Обеспеченные кредиты	USD	2016	2,48-2,83%	243 133	-	160 558	(10 244 946)	943 322	9 384 199	-	237 113	(5 901 441)	5 222 281	9 826 246
Обеспеченные кредиты	USD	2018	4,037-4,17%	22 047 038	18 844 800	600 859	(415 561)	3 016 940	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	USD	2015	0,66-5%	-	52 790 641	178 192	(65 333 308)	1 446 416	10 918 059	10 784 941	60 685	(1 586 588)	1 659 021	-
Необеспеченные кредиты	USD	2014	1,8-3,5%	-					-	52 414 232	384 020	(81 532 931)	8 973 037	19 761 642
Необеспеченные кредиты	EUR	2016	0,50%	2 909 067	2 811 960	558	(424)	96 973	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	EUR	2015	0,25-3%	-	13 191 319	92 430	(20 604 910)	1 168 999	6 152 162	4 555 245	45 589	(42 611)	1 593 939	-
Необеспеченные кредиты	EUR	2014	0,35-3,5%	-	-	-	-	-	-	4 923 655	57 198	(11 109 249)	969 352	5 159 044
Займы полученные	USD	2015	1,1-4,35%	-	5 371 567	211 752	(18 750 898)	509 439	12 658 140	10 890 602	104 193	(1 959 668)	3 623 013	-
Займы полученные	USD	2016	3,35%	796 973	629 330	10 823	(10 787)	167 607	-	-	-	-	-	-
Итого				**25 996 211**	**93 639 617**	**1 255 172**	**(115 360 834)**	**7 349 696**	**39 112 560**	**83 568 675**	**888 798**	**(102 132 488)**	**22 040 643**	**34 746 932**

*в сумме задолженности на конец каждого отчетного периода учитывается в т.ч. и задолженность по процентам.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**1 255 172**	**888 798**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	1 255 172	888 798

6.12. Оценочные обязательства

Динамика краткосрочных оценочных обязательств в 2014 и 2015 гг.:

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**436 443**	**504 167**	-	**(530 221)**	**33 478**	**443 867**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	391 880	396 637	-	(425 358)	33 478	396 637
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	44 563	107 530	-	(104 863)	-	47 230

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**443 867**	**524 615**	-	**(555 414)**	**47 186**	**460 254**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	396 637	409 092	-	(443 823)	47 186	409 092
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	47 230	115 523	-	(111 591)	-	51 162

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год:

- Краткосрочное обязательство с ожидаемым сроком исполнения в течение 2016 года;
- 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 2016 года в соответствии с графиком отпусков;
- На отчетную дату отсутствует точная дата выплаты отпускных работникам, также сумма выплаты будет уточнена индивидуально по каждому сотруднику.

6.13. Отложенные налоги

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	14 129 381	2 907 248
Постоянное налоговое обязательство	407 093	233 463
Отложенный налоговый актив	15 955	6 512
Отложенное налоговое обязательство	(853)	14 258
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	14 551 576	3 161 481

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	2015 г.	2014 г.
Постоянные разницы	**2 035 465**	**1 167 315**
в том числе, расходы/ доходы не включаемые в налогооблагаемую базу:	-	-
Консультационные, юридические услуги	122	1 818
Представительские расходы	630	198
Обучение и найм персонала		18
Командировочные расходы	653	1 238
Расходы на страхование	61	148
Расходы от реализации или выбытия основных средств	-	10 161
Амортизация ОС и НМА (прочие основания)	817	12 783
Налоги и сборы	107 932	2 789
Отчисления в оценочные резервы/восстановление оценочных резервов	(147)	-
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году		427
Расходы на благотворительность	2 101 555	2 045 399
Социальные выплаты из прибыли, прочие соц. программы	1 540	1 330
Списание дебиторской задолженности	114	153
Прочие	(177 810)	30 069
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	(2)	(939 216)
Временные (налогооблагаемые) разницы	**(4 265)**	**71 290**
Временные (вычитаемые) разницы	**79 775**	**32 560**

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

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	2015 г.	2014 г.
Корректировка отложенного налогового актива	(3)	(7)
Корректировка отложенного налогового обязательства	-	-

6.14. Выручка и себестоимость продаж

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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2015 г.		за 2014 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	**168 465 511**	**(89 812 923)**	**93 396 933**	**(58 836 861)**
в том числе				
Готовая продукция	133 996 906	(68 898 975)	74 948 525	(48 093 557)
Товары	34 327 028	(20 842 520)	18 386 031	(10 729 900)
Услуги	141 577	(71 428)	62 377	(13 403)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 9,8 % в 2015 г. и 8,5% в 2014 г.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Общая сумма выручки, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами	**16 573 917**	**7 980 533**
в том числе выручка, полученная по указанным договорам со связанными организациями	-	-
Общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры	7	4

АУДИТОР ООО "НексиаПачоли"

Расходы по обычным видам деятельности Общества:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	84 148 023	39 960 357
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		
Расходы на оплату труда	1 188 648	1 141 497
Отчисления на социальные нужды	225 113	180 940
Амортизация	115 150	92 646
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	1 472 948	2 070 790
Итого по элементам затрат	**87 149 882**	**43 446 230**
Приобретение товаров для перепродажи	**20 601 560**	**9 825 017**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	**(13 543 237)**	**9 265 043**
незавершенного производства	(13 040 484)	6 203 857
готовой продукции и товаров для перепродажи	240 960	1 561 700
остатков товаров отгруженных	(743 713)	1 499 486
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	**(312 584)**	**(237 236)**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**93 895 621**	**62 299 054**

6.15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2014 г., 2015 г. приведена в таблицах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.		2014 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества*	**5 379 905**	**5 421 838**	**20 227**	**14 119**
продажа основных средств	-	-	20 226	14 118
продажа ценных бумаг	5 379 904	5 421 837	-	-
продажа прочих активов	1	1	1	1
Прочая реализация*	**68 852**	**37 026**	**87 470**	**34 293**
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	68 852	37 026	87 470	34 293
Начисление (восстановление) резервов**	**147**	**47 334**	**33**	**33 511**
Продажа иностранной валюты**	**-**	**154 528**	**-**	**3 364 588**
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте**	**-**	**172 808**	**-**	**11 200 329**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	173 442	-	11 221 266
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	634	-	20 937	-

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.		2014 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	741		1 000	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	457
Услуги кредитных организаций	-	167 836	-	60 062
Прочие доходы (расходы)	4 056	2 201 499	942 747	2 216 573
Итого	**5 453 701**	**8 202 869**	**1 051 476**	**16 923 932**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2015 г.		2014 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Начисление (восстановление) резервов**	**38 972**	**86 159**	**352 461**	**385 940**
резерв на выплату вознаграждений по итогам года	30 413	77 599	339 882	373 360
резерв по сомнительной задолженности		148	84	52
резерв под снижение стоимости ТМЦ	8 559	8 412	12 495	12 528
Продажа иностранной валюты**	**123 134 841**	**123 289 369**	**83 748 482**	**87 113 070**
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте **	**34 561 982**	**34 734 790**	**22 974 867**	**34 175 195**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	34 557 956	34 731 398	22 904 105	34 125 371
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 026	3 392	70 761	49 824
Операции факторинга**	**17 868 887**	**17 868 887**	-	-
Доходы/расходы от переуступки прав требования до наступления срока платежа	17 868 887	17 868 887	-	-
Итого	**175 604 682**	**175 979 205**	**107 075 810**	**121 674 206**

* данные указаны за вычетом НДС

** в ф. 2 отражены свернуто

6.16. Прибыль на акцию

Количество акций АО «Техснабэкспорт» на 31.12.2015 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.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Базовая прибыль на одну акцию по итогам года составила 2 249 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 31.12.2015 г. составляет 56 303 278 тыс. руб., и превышает уставный капитал в 88,2 раза. Расчет стоимости чистых активов произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 84н от 28.08.2014 г.

6.17. 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.

Перечень аффилированных лиц АО «Техснабэкспорт»:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	INTERNEXCO GmbH (Интернекско ГмбХ)	Am Limespark 2 65843 Sulzbach am Taunus Deutschland	В, Г	24.08.1989	0	0
2.	TENEX-Korea Co., Ltd. (ТЕНЕКС-Корея Ко., Лимитед)	8th Floor, 358, Gangnam-daero, Gangnam-gu, Seoul, Republic of Korea, 135-769	В, Г	13.02.2003	0	0
3.	TENEX-Japan Co. (ТЕНЕКС-Япония Ко.)	Холанд Хилс Мори-тауэр 16Ф 11-2-5, Тораномон, Минато-ку, Токио, 105-0001, Япония.	В, Г	05.03.2004	0	0
4.	TENAM Corporation (ТЕНАМ Корпорейшн)	7 St.Paul Street, Suite 1660, Baltimor, MD 21202	В, Г	17.05.2010	0	0
5.	ООО «Краун»	115184 г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр.3	В, Г	07.05.2008	0	0

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
6.	Акционерное общество «ТЕНЕКС-Логистика»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	В, Г	31.01.2006	0	0
7.	TRADEWILL LIMITED (Трейдвилл Лимитед)	1 NORTHUMBERLAND AVENUE LONDON WC2N 5BW	В, Г	05.06.2009	0	0
8.	Акционерное общество «НПК «Химпроминжиниринг»	Российская Федерация, г. Москва	В	28.04.2008	0	0
9.	Закрытое акционерное общество «Технологический центр «ТЕНЕКС»	119180, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр. 1.	В	17.02.2006	0	0
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод углеродных и композиционных материалов»	454038, г. Челябинск, Челябинский электродный завод.	В	29.12.2006	0	0
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Аргон»	РФ, 413803, Российская Федерация, Саратовская обл., г. Балаково, Саратовское шоссе, д. 2.	В	16.12.2005	0	0
12.	Акционерное общество «Опытно-демонстрационный центр вывода из эксплуатации уран-графитовых ядерных реакторов»	РФ, 636000, Томская область, г. Северск, Автодорога 13, строение 179а	В	05.09.2014	0	0
13.	Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс»	РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24	В, Д	13.08.2007	100 %	100 %
14.	Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24	В	28.02.2008	0	0
15.	Акционерное общество «Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ»	РФ, 607188, г. Саров Нижегородской области, проспект Мира, д.6	В	13.08.2007	0	0
16.	Акционерное общество «Сибирский проектно-изыскательский институт «Оргстройпроект»	РФ, 665806, г. Ангарск Иркутской обл., квартал 120, д.27	В	21.08.2007	0	0
17.	Публичное акционерное общество «Энергоспецмонтаж»	РФ, 107150, г.Москва, ул. Бойцовая, д. 27	В	10.09.2007	0	0
18.	Акционерное общество «ТВЭЛ»	г. Москва	В	17.10.2007 11.02.2011	0	0
19.	Акционерное общество «ВНИПИЭТ»	188540, г. Сосновый Бор Ленинградской обл., ул. 50 лет Октября, д. 1	В	12.11.2007	0	0

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
20.	Акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт атомного энергетического машиностроения»	РФ, 125171, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д.6а	В	29.09.08	0	0
21.	Акционерное общество «Нижегородская инжиниринговая компания «Атомэнергопроект»	РФ, 603006, г. Нижний Новгород, пл. Свободы, д.3	В	29.09.08	0	0
22.	Акционерное общество «Атомспецтранс»	РФ, 129085, г. Москва, Проспект мира, д.81Б	В	29.09.08	0	0
23.	Акционерное общество «Санкт-Петербургский «ИЗОТОП»	РФ, 191036, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, д. 107, литер Б, помещение 2Н	В, Г	10.06.2010	0	0
24.	Акционерное общество «Санкт-Петербургский Научно-Исследовательский Изыскательский Институт «Энергоизыскания»	192029, Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д.1	В	30.10.08	0	0
25.	Акционерное общество «Ордена Трудового Красного Знамени и ордена труда ЧССР опытное конструкторское бюро «ГИДРОПРЕСС»	142103, г. Подольск Московской обл., ул. Орджоникидзе, д.21	В	31.10.08	0	0
26.	Акционерное общество «Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени И.И. Африкантова»	603074, г. Нижний Новгород, Бурнаковский пр., д.15	В	01.11.08	0	0
27.	Акционерное общество «Научно-технический центр «Ядерно-физические исследования»	194021, Санкт-Петербург, 2-ой Муринский проспект, д.28	В	01.11.08	0	0
28.	АО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях»	109507, г. Москва, ул. Ферганская, д.25	В	01.11.08	0	0
29.	Акционерное общество «Государственный научный центр - Научно-исследовательский институт атомных реакторов»	433510, г. Димитровград -10 Ульяновской обл.	В	05.11.08	0	0
30.	Акционерное общество «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт энергетических технологий «АТОМПРОЕКТ»	197183, Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 82	В	28.11.2008	0	0
31.	Акционерное общество «Ведущий научно-исследовательский институт химической технологии»	115409,Москва, Каширское шоссе, д.33	В	28.11.2008	0	0

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия,имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
32.	Акционерное общество «Государственный научно-исследовательский и проектный институт редкометаллической промышленности «Гиредмет»	119017 Москва, Толмачевский пер., д.5	В	28.11.2008	0	0
33.	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации»	115230, Москва, Варшавское шоссе, д.46	В	28.11.2008	0	0
34.	Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт монтажной технологии - Атомстрой»	127410 г. Москва, Алтуфьевское шоссе д.43 стр. 2	В	28.11.2008	0	0
35.	Акционерное общество «Научно-производственный комплекс «Дедал»	РФ, 141980 г. Дубна Московской обл., ул. Жолио – Кюри, д. 20, стр. 41	В	21.12.2012	0	0
36.	Акционерное общество «Ордена Ленина Научно-исследовательский и конструкторский институт энерготехники имени Н.А. Доллежаля»	107140, г. Москва, ул. Малая Красносельская, д.2/8	В	05.06.2009	0	0
37.	Акционерное общество «Центр управления непрофильными активами атомной отрасли»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 2	В	19.08.2009 10.11.2010	0	0
38.	ОАО «Мосспецатомэнергомонтаж»	129347, г. Москва, ул. Ротерта, д.2	В	31.08.2007	0	0
39.	ОАО «Спецмонтажмеханизация»	РФ, 115230, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 2, стр.1	В	25.01.2011	0	0
40.	Закрытое акционерное общество «Гринатом»	РФ, 119017, г. Москва, Большая Ордынка, д.24	В	18.12.2009 17.01.2011	0	0
41.	Акционерное общество «Холдинговая компания «Композит»	РФ, г. Москва	В	04.12.2009	0	0
42.	Акционерное общество Специализированное строительно-монтажное управление «Ленатомэнергострой»	188540, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, Промзона	В	17.02.2010	0	0
43.	Акционерное общество «Дирекция единого заказа оборудования для АЭС»	119180, Москва г., Полянка Б. ул, д. 25,стр.1.	В	24.12.2009	0	0
44.	Акционерное общество «Атомное и энергетическое машиностроение»	119017, г. Москва, Б. Ордынка, д. 24	В	17.10.2007	0	0
45.	Акционерное общество «ТЕНЕКС-Сервис»	119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 25, стр. 1	В	05.04.2010	0	0
46.	Акционерное общество «Атомредметзолото»	109004, г. Москва, Большой Дровяной переулок, д.22	В	06.08.2010	0	0

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
47.	ООО «Объединенная Инновационная Корпорация»	119017, г. Москва, Б. Ордынка, д.24	В	03.03.2011	0	0
48.	Акционерное общество «Объединенная теплоэнергетическая компания»	Российская Федерация, г. Москва	В	14.06.2011	0	0
49.	Акционерное общество «Наука и инновации»	РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д.24	В	19.08.2011	0	0
50.	Акционерное общество «Русатом Оверсиз»	РФ, 119180, г. Москва, Старомонетный переулок, д.26	В	01.08.2011	0	0
51.	ROSATOM FINANCE LTD	3036, Limassol, Cyprus, Christodoulou, Chatzipavion, 205, LOULOUPIS COURT,2nd floor, Flat/Office 201	В	10.05.2011	0	0
52.	Росатом Секьюритиз Лимитед (Rosatom Securities Limited)	Христодулу Хаджипавлу, 205 ЛУЛУПИС КОРТ, 2-й этаж, Кв/Офис 201,3036, Лимассол, Кипр (Christodoulou Chatzipavlou. 205 LOULOUPIS COURT, 2-nd Floor, Flat/Office201, 3036, Limassol, Cyprus)	В	19.10.2011	0	0
53.	Акционерное общество «ЭНЕРГОПРОМАНАЛИТИКА»	РФ, 119017, г. Москва, Пыжевский переулок, д. 6	В	17.10.2011	0	0
54.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛАБУГА-ВОЛОКНО»	423600, Респ. Татарстан, Елабужский р-н, г. Елабуга, Алабуга ОЭЗ тер., ул. Ш-2 кор.4/1	В	04.07.2012	0	0
55.	Акционерное общество «Производственная система «ПСР»	109507, г. Москва, ул. Ферганская, д.25	В	17.07.2012	0	0
56.	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита «НИИграфит»	РФ, 111141 Москва, ул. Электродная, д. 2	В	31.07.2012	0	0
57.	Акционерное общество «Производственное объединение «Машиностроительный завод «Молния»	РФ, 109428, Москва Рязанский пр-т, д.6-а	В	31.07.2012	0	0
58.	Акционерное общество «Красная Звезда»	РФ, 115230, г. Москва, Электролитный пр-д, дом 1-А	В	06.08.2012	0	0
59.	ООО «РР-энергия»	РФ, 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д.46	В	05.09.2012	0	0

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
60.	ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	РФ, 119435, г. Москва, ул Большая Пироговская, д.27, стр.1	В	20.09.2012	0	0
61.	KWINDER HOLDINGS LIMITED	205 Christodoulou Chadgipavlou, Louloupis Court 2nd Floor, Office 201, 3036, Limassol, Cyprus	В	28.05.2013	0	0
62.	Акционерное общество «Русатом Оверсиз Инк»	РФ, 119180, г. Москва, Старомонетный пер., д. 26	В	10.01.2014	0	0
63.	Кириенко Сергей Владиленович	*	В	28.02.2008	0	0
64.	Корогодин Владислав Игоревич	*	А	30.06.2015	0	0
65.	Залимская Людмила Михайловна	*	А Б, В	30.06.2015 30.04.2013	0	0
66.	Оленин Юрий Александрович	*	А, В	30.06.2015 28.08.2007	0	0
67.	Писарев Владимир Евгеньевич	*	В	16.04.2015	0	0
68.	Рыженко Николай Семенович	*	В	05.06.2009	0	0
69.	Муравьев Денис Евгеньевич	*	В	01.07.2011	0	0
70.	Плужник Сергей Николаевич	*	В	14.06.2005	0	0
71.	Гребенюк Юрий Викторович	*	В	04.07.2012	0	0
72.	Меламед Леонид Борисович	*	В	17.04.2009	0	0
73.	Елизаров Павел Геннадиевич	*	В	30.06.2009	0	0
74.	Ковалев Сергей Николаевич	*	В	23.09.2008	0	0
75.	Лимаренко Валерий Игоревич	*	В	29.09.2008	0	0
76.	Демаш Юрий Анатольевич	*	В	29.09.2008	0	0
77.	Нащокин Владимир Владимирович	*	В	29.09.2008	0	0
78.	Шишкин Александр Петрович	*	В	24.12.2015	0	0
79.	Онуфриенко Сергей Викторович	*	В	24.02.2012	0	0
80.	Исхаков Михаил Салаватович	*	В	30.10.2008	0	0
81.	Джангобегов Виктор Владимирович	*	В	04.07.2012	0	0
82.	Зверев Дмитрий Леонидович	*	В	01.11.2008	0	0
83.	Петров Андрей Ювенальевич	*	В	07.09.2015	0	0
84.	Валов Дмитрий Анатольевич	*	В	25.01.2013	0	0
85.	Добровольский Николай Анатольевич	*	В	27.02.2015	0	0
86.	Драгунов Юрий Григорьевич	*	В	01.07.2009	0	0
87.	Никипелов Андрей Владимирович	*	В	17.04.2012	0	0
88.	Ермолаев Михаил Юрьевич	*	В	18.12.2009	0	0
89.	Самохвалов Александр Владимирович	*	В	11.08.2015	0	0

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
90.	Комаров Кирилл Борисович	*	A, B	30.06.2015 30.06.2010	0	0
91.	Константинов Никита Игоревич	*	B	01.05.2015	0	0
92.	Andreas Andreon	*	B	10.05.2011	0	0
93.	Светлана Ласкина (Svetlana Laskina)	*	B	19.10.2011	0	0
94.	Чарулла Леста (Charoulla Lesta)	*	B	19.10.2011	0	0
95.	Антрула Тсикку (Antroula Tsikkou)	*	B	19.10.2011	0	0
96.	Лещев Альберт Александрович	*	B	17.07.2012	0	0
97.	Мирсияпов Ильбатыр Гавазович	*	B	31.07.2012	0	0
98.	Мурзачев Игорь Геннадьевич	*	B	30.07.2012	0	0
99.	Федосеев Владимир Анатольевич	*	B	27.01.2015	0	0
100.	Верховцев Владимир Николаевич	*	B	28.05.2013	0	0
101.	Уваров Максим Геннадьевич	*	B	05.02.2015	0	0
102.	Корчагин Александр Сергеевич	*	B	04.06.2013	0	0
103.	Дуб Алексей Владимирович	*	B	14.10.2013	0	0
104.	Барсегян Светлана Рудольфовна	*	B	01.10.2013	0	0
105.	Maria Kleanthous	*	B	13.11.2013	0	0
106.	Costa Ala	*	B	13.11.2013	0	0
107.	Крестелев Андрей Леонтьевич	*	B	01.07.2015	0	0
108.	Тарло Денис Георгиевич	*	B	01.01.2014	0	0
109.	Дроздов Николай Сергеевич	*	A	30.06.2015	0	0
110.	Кривицкий Александр Витальевич	*	B	01.09.2015	0	0
111.	Силин Борис Георгиевич	*	B	28.05.2015	0	0
112.	Мертен Александр Александрович	*	B	02.09.2014	0	0
113.	Егоров Леонид Валентинович	*	B	11.10.2014	0	0
114.	Fletcher Newton (Флетчер Ньютон)	*	B	01.04.2015	0	0
115.	Михайлов Владимир Евгеньевич	*	B	30.10.2014	0	0
116.	Смирнова Татьяна Николаевна	*	B	17.12.2014	0	0
117.	Луньков Игорь Викторович	*	B	10.04.2015	0	0
118.	Югай Сергей Валерьевич	*	B	05.09.2012	0	0
119.	INTERNEXCO GmbH (Интернекско ГмбХ)	c/o LacMont AG, Hofstrasse 1A, 6300 Zug, Switzerland (Швейцария, 6300, Цуг, Хофштрассе, 1А, ЛакМонт АГ)	B	10.08.2015	0	0
120.	Харичев Александр Николаевич	*	B	10.08.2015	0	0
121.	Ларионов Павел Андреевич	*	B	10.08.2015	0	0

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
122.	Gilles Patrick Thiéry (Жиль Патрик Тьери)	*	В	10.08.2015	0	0
123.	Акционерное общество «УРАНИУМ УАН ГРУП»	РФ, 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24	В	06.07.2015	0	0
124.	Акционерное общество «Русатом Автоматизированные системы управления»	РФ, 123060, г. Москва, ул. Расплетина, д. 5, стр. 1	В	28.07.2015	0	0
125.	Бурцев Игорь Юрьевич	*	В	28.07.2015	0	0
126.	Изместьев Андрей Михайлович	*	В	28.11.2014	0	0
127.	Хлебников Владимир Викторович	*	В	20.10.2015	0	0

Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества: А - член совета директоров, Б - генеральный директор, В - лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, Г - юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица, Д – лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества, * - информация отсутствует.

Целевое финансирование связанных сторон в 2015 г. не производилось.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2014, 2015 г.
Доходные операции и сальдо расчетов по Компаниям:

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2015 – 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.

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Продажа товаров	**9 317 647**	**(23 709 329)**	**28 474 837**	**14 083 155**	-	-	-	
Дочерние общества	***9 317 631***	***(22 552 813)***	***27 318 325***	***14 083 143***	-	-	-	
INTERNEXCO GMBH.	5 469 991	(10 899 617)	11 999 058	6 569 432	-	-	-	денежная
TRADEWILL LIMITED	2 843 566	(8 701 104)	13 228 573	7 371 035	-	-	-	денежная
TENAM CORPORATION	1 004 074	(2 952 092)	2 090 694	142 676	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	***15***	***(1 156 516)***	***1 156 512***	***12***	-	-	-	
СХК АО	-	(37)	37	-	-	-	-	денежная
ТВЭЛ АО	15	(1 156 479)	1 156 475	12	-	-	-	денежная
Оказание услуг, работ	**(11 308)**	**(23 528)**	**24 064**	**(10 772)**	-	-	-	
Дочерние общества	***(9 954)***	***(13 677)***	***8 116***	***(15 515)***	-	-		
TENAM CORPORATION		*(6 462)*	*6 462*	-	-	-	-	денежная
ТЕНЕКС - Логистика АО	15	(66)	51	-	-	-	-	денежная
КРАУН ООО	(9 969)	(5 546)		(15 515)	-	-	-	денежная
TRADEWILL LIMITED	-	(1 603)	1 603	-	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	***(1 568)***	-	***1 568***	-	-	-		
Атомэнергопром АО	(1 568)	-	1 568	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	***214***	***(9 852)***	***14 381***	***4 742***	-	-		
АО ВНИИНМ	65	(508)	508	65	-	-	-	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	34	(3 832)	3 832	34	-	-	-	денежная
Горно-химический комбинат ФГУП	-	-	514	514	-	-	-	денежная
НИКИЭТ АО	-	(1 663)	1 663	-	-	-	-	денежная

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
СХК АО	-	(79)	79	-	-	-	-	денежная
ТВЭЛ АО	-	(1)	1	-	-	-	-	денежная
АО СвердНИИхиммаш	-	-	2 916	2 916	-	-	-	денежная
Государственный научный центр Российской Федерации - Физико - энергетический институт имени А.И.Лейпунского	115	(3 770)	4 869	1 214	-	-	-	денежная
Прочие доходы	**(419 361)**	**(1 967 297)**	**1 968 252**	**(438 321)**	**19 914**	**-**	**-**	
Дочерние общества	***1 168***	***(168 697)***	***167 751***	***222***	**-**	**-**		
INTERNEXCO GMBH.	961	(34 698)	33 736	-	-	-	-	денежная
ТЕНЕКС - Логистика АО	-	(24 736)	24 748	11	-	-	-	денежная
TENEX - Korea Co., LTD	-	(7 155)	7 155	-	-	-	-	денежная
ИЗОТОП АО СПБ	-	(16 084)	16 084	-	-	-	-	денежная
КРАУН ООО	207	(62 157)	62 161	211	-	-	-	денежная
КРАУН ООО		(23 867)	23 867	-	-	-	-	взаимозачет задолженности
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	***(17 132)***	***(53 375)***	***70 507***	**-**	**-**			
Атомэнергопром АО	(17 132)	(53 375)	70 507	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	***(403 397)***	***(1 745 226)***	***1 729 994***	***(438 544)***	***19 914***			
АО Атомкомплект	-	(29 824)	29 824	-	-	-	-	денежная
ОАО ВНИИНМ	(8 122)	(184 315)	203 266	10 828	-	-	-	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	(135 523)	(208 039)	287 132	(56 430)	-	-	-	денежная

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ВНИИХТ АО	184		15		199			денежная
Горно-химический комбинат ФГУП	(1 226)	(6 141)	18 898	11 531	-	-	-	денежная
ДЭЗ АО	-	(32 374)	32 374	-	-	-	-	денежная
Маяк ФГУП ПО	5 992	-	474	-	6 466			денежная
НИКИЭТ АО	(198 506)	(939 048)	833 173	(304 382)	-	-	-	денежная
Atomenergomash Cyprus Limited	23 128	(133 203)	156 269	46 194	-	-	-	денежная
Ситуационно-кризисный центр(ФГУП СКЦ Росатома)	12 251	-	998	-	13 249	-	-	денежная
СХК АО	43	(5 901)	5 858	-	-	-	-	денежная
ТВЭЛ АО	42	(42)	-	-	-	-	-	денежная
ТЕНЕКС-Сервис ЗАО	16	(351)	335	-	-	-	-	денежная
Технологический центр "ТЕНЕКС" ЗАО	5 327	-	-	5 327	-	-	-	денежная
УЭХК АО	118	(280)	162	-	-	-	-	денежная
АО РУСАТОМ ОВЕРСИЗ ИНК	-	(8 125)	8 125	-	-	-	-	денежная
Атомэнергомаш АО	1 458	(5 831)	5 831	1 458	-	-	-	денежная
АО СвердНИИхиммаш	-	(75 423)	67 988	(7 435)	-	-	-	денежная
Государственный научный центр Российской Федерации - Физико - энергетический институт имени А.И.Лейпунского	(108 580)	(116 328)	79 273	(145 635)	-	-	-	денежная
Итого	**8 886 978**	**(25 700 155)**	**30 467 154**	**13 634 061**	**19 914**	-	-	

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Продажа товаров	**14 083 155**	**(22 341 561)**	**22 440 436**	**14 182 030**	**-**	**-**	**-**	
Дочерние общества	***14 083 143***	***(19 358 969)***	***19 288 033***	***14 012 207***	**-**	**-**	**-**	
INTERNEXCO GMBH.	6 569 432	(6 927 771)	14 370 546	14 012 207	-	-	-	денежная
TENAM CORPORATION	142 676	(4 614 166)	4 471 490	-	-	-	-	денежная
TRADEWILL LIMITED	7 371 035	(7 817 032)	445 997	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	***12***	***(2 982 592)***	***3 152 403***	***169 823***	**-**	**-**	**-**	
АО СвердНИИхиммаш	-	(43 204)	213 012	169 808	-	-	-	денежная
ТВЭЛ АО	12	(2 930 949)	2 930 952	15	-	-	-	денежная
УЭХК АО	-	(8 439)	8 439	-	-	-	-	денежная
Оказание услуг, работ	**(10 772)**	**(41 462)**	**46 364**	**9 026**	**(14 896)**	**-**	**-**	
Дочерние общества	***(15 515)***	***517***	***270***	***168***	***(14 896)***	**-**		
INTERNEXCO GMBH.	-		108	108				денежная
TRADEWILL LIMITED	-	(12)	12	-	-	-	-	денежная
КРАУН ООО	(15 515)	529	90	0	(14 896)	-	-	денежная
ТЕНЕКС - Логистика АО	-		60	60	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-		
Другие связанные стороны	***4 743***	***(41 979)***	***46 094***	***8 858***	**-**	**-**		
АО ВНИИНМ	65	(1 709)	1 644	-	-	-	-	денежная
Государственный научный центр Российской Федерации - Физико - энергетический институт имени А.И.Лейпунского	1 214	(8 108)	6 894	-	-	-	-	денежная
АО СвердНИИхиммаш	2 916	(2 916)	-	-	-	-	-	денежная

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Горно-химический комбинат ФГУП	514	(514)	-	-	-	-	-	денежная
НИКИЭТ АО	-	(24 364)	24 580	216	-	-	-	денежная
Росатом Государственная корпорация по атомной энергии	-	(567)	567	-	-	-	-	денежная
ТЕНЕКС-Сервис АО	-	(51)	68	17	-	-	-	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	34	(3 750)	12 341	8 625	-	-	-	денежная
Прочие доходы	**(403 538)**	**(3 460 375)**	**9 148 671**	**5 273 214**	**11 544**	-	-	
Дочерние общества	***222***	***(2 086 594)***	***2 086 584***	***212***	-	-		
INTERNEXCO GMBH.	-	(1 285)	812 363	811 078	-	-	-	денежная
INTERNEXCO GMBH.	-	(2 019 673)	2 019 673	-	-	-	-	неденежная
КРАУН ООО	211	(66 786)	66 776	201	-	-	-	денежная
ТЕНЕКС - Логистика АО	11	(135)	135	11	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	***(54 074)***	***5 436 790***	***5 382 716***	-			
Атомэнергопром АО	-	(54 074)	5 436 790	5 382 716	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	***(403 760)***	***(1 319 707)***	***1 625 297***	***(109 714)***	***11 544***			
Atomenergomash Cyprus Limited	46 194	(120 132)	74 255	317	-	-	-	денежная
АО Атомкомплект	-	(22 504)	22 504	-	-	-	-	денежная
ОАО ВНИИНМ	10 828	(104 984)	71 132	(23 024)	-	-	-	денежная
Государственный научный центр Российской Федерации - Физико - энергетический институт имени А.И.Лейпунского	(145 635)	(102 749)	236 278	(12 106)	-	-	-	денежная
АО РУСАТОМ ОВЕРСИЗ ИНК	-	(1 231)	1 231	-	-	-	-	денежная

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
АО СвердНИИхиммаш	7 435	(7 446)	11	-	-	-	-	денежная
Атомэнергомаш АО	1 458	(5 831)	5 831	1 458	-	-	-	денежная
ВНИИХТ АО	199		15	-	214			денежная
Горно-химический комбинат ФГУП	11 531	(13 252)	1 721	-	-	-	-	денежная
ДЭЗ АО	-	(27 841)	27 866	25	-	-	-	денежная
Маяк ФГУП ПО	6 466	-	473	6 939	-			денежная
НИИАР ГНЦ ОАО	-		14	14	-	-	-	денежная
НИКИЭТ АО	(304 382)	(157 902)	455 351	(6 933)	-	-	-	денежная
Росатом Государственная корпорация по атомной энергии	-	(21 162)	9 375	(11 787)	-	-	-	денежная
Ситуационно-кризисный центр(ФГУП СКЦ Росатома)	13 249	-	998	2 917	11 330	-	-	денежная
ТВЭЛ АО	-	-	1 741	1 741	-	-	-	денежная
ТЕНЕКС-Сервис АО	-	(192)	192	-	-	-	-	денежная
Технологический центр "ТЕНЕКС" ЗАО	5 327	-	-	5 327	-	-	-	денежная
ФГУП РФЯЦ-ВНИИТФ им.академ. Е.И.Забабахина	(56 430)	(734 481)	716 309	(74 602)	-	-	-	денежная
Итого	**13 668 845**	**(25 843 398)**	**31 635 471**	**19 464 270**	**(3 352)**	-	-	

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

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

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров	**5 524 522**	**40 795 445**	**(42 597 119)**	**3 691 743**	**31 105**	-	-	
Дочерние общества	-	***3 289 968***	***(3 289 968)***	-	-	-	-	**денежная**
TRADEWILL LIMITED	-	3 289 968	(3 289 968)	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	***5 524 522***	***37 505 477***	***(39 307 151)***	***3 691 743***	***31 105***	-	-	
Атомредметзолото АО	1 102 969	-	(1 102 969)	-	-	-	-	денежная
ТВЭЛ АО	4 341 315	18 549 867	(19 455 618)	3 435 564	-	-	-	денежная
ТЕНЕКС-Сервис АО	78 936	29 627	(61 516)	15 942	31 105	-	-	денежная
УЭХК АО	1 302	76 466	(75 247)	2 520	-	-	-	денежная
ООО ОБЪЕДИНЕННЫЕ УРАНОВЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	-	18 849 518	(18 611 801)	237 717	-	-	-	денежная
Приобретение услуг, работ	**23 989**	**771 396**	**(831 851)**	**(39 549)**	**3 083**	-	-	
Дочерние общества	***1 728***	***672 211***	***(736 558)***	***(62 619)***	-	-	-	
TENEX - Japan Co.	-	85 906	(85 906)	-	-	-	-	денежная
TENEX - Korea Co., LTD	-	33 166	(33 166)	-	-	-	-	денежная
КРАУН ООО	5 174	272 616	(244 005)	33 785	-	-	-	денежная
ИЗОТОП АО СПБ	6 802	224 550	(220 031)	11 321	-	-	-	денежная
TENAM CORPORATION	(10 247)	55 958	(45 711)	-	-	-	-	денежная
ТЕНЕКС - Логистика АО		15	(107 740)	(107 725)	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	***17 395***	***13 197***	***(14 386)***	***13 123***	***3 083***	-	-	
Атомэнергопром АО	17 395	13 197	(14 386)	13 123	3 083	-	-	денежная
Другие связанные стороны	***4 866***	***85 988***	***(80 907)***	***9 947***	-	-	-	
СХК АО	-	179	(179)	-	-	-	-	денежная

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Филиал №3 ФГУП Атом-охрана	-	7 221	(7 221)	-	-	-	-	денежная
Атомбезопасность ФГУП КЦ	10	41	(41)	10	-	-	-	денежная
АТОМПРОЕКТ АО	-	220	(220)	-	-	-	-	денежная
АО МЗП	-	20 000	(14 800)	5 200	-	-	-	денежная
Коммерческий центр АО	-	11	(11)	-	-	-	-	денежная
АО Атомкомплект	-	45	(45)	-	-	-	-	денежная
Росатом Государственная корпорация по атомной энергии	-	1 675	(1 675)	-	-	-	-	денежная
ГРИНАТОМ ЗАО	4 856	56 558	(56 677)	4 737	-	-	-	денежная
АО УАЗ	-	38	(38)	-	-	-	-	денежная
Прочие расходы	**2 572 350**	**13 021 601**	**(13 482 904)**	**2 111 047**	-			
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*2 573 156*	*13 019 822*	*(13 481 965)*	*2 111 014*	-	-	-	
Атомэнергопром АО	2 573 156	13 019 822	(13 481 965)	2 111 014	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	*(806)*	*1 779*	*(940)*	*33*	-	-	-	
НИКИЭТ АО	(990)	-	990	-	-	-	-	денежная
Ситуационно-кризисный центр(ФГУП СКЦ Росатома)	184	1 779	(1 930)	33	-	-	-	денежная
Итого	**8 120 861**	**54 588 442**	**(56 911 875)**	**5 763 241**	**34 188**	-	-	

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров	**3 722 848**	**71 816 026**	**(70 991 246)**	**4 533 915**	**13 713**	-	-	
Дочерние общества	-	*3 402 180*	*(3 402 180)*	-	-	-	-	**денежная**
INTERNEXCO GMBH.	-	3 402 180	(3 402 180)	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	*3 722 848*	*68 413 846*	*(67 589 066)*	*4 533 915*	*13 713*	-	-	
Росатом Государственная корпорация по атомной энергии	-	2 342 307	(2 178 920)	163 387	-	-	-	денежная
ТВЭЛ АО	3 435 564	18 199 681	(19 045 894)	2 589 351	-	-	-	денежная
ТЕНЕКС-Сервис АО	47 047	22 839	(42 483)	13 690	13 713	-	-	денежная
УЭХК АО	2 520	37 634	(40 154)	-	-	-	-	денежная
ООО ОБЪЕДИНЕННЫЕ УРАНОВЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	237 717	47 811 385	(46 281 615)	1 767 487	-	-	-	денежная
Приобретение услуг, работ	**(36 466)**	**17 257 339**	**(16 643 275)**	**576 390**	**1 208**	-	-	
Дочерние общества	*(62 619)*	*1 093 575*	*(987 669)*	*43 287*	-	-	-	
INTERNEXCO GMBH.	-	819	(819)	-	-	-	-	денежная
TENEX - Japan Co.	-	118 396	(118 396)	-	-	-	-	денежная
TENEX - Korea Co., LTD	-	43 886	(43 886)	-	-	-	-	денежная
ИЗОТОП АО СПБ	11 321	266 921	(278 792)	(550)	-	-	-	денежная
КРАУН ООО	33 785	259 761	(230 768)	62 778	-	-	-	денежная
ТЕНЕКС - Логистика АО	(107 725)	403 792	(315 008)	(18 941)	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*16 206*	*4 851*	*(16 770)*	*3 079*	*1 208*	-	-	
Атомэнергопром АО	16 206	4 851	(16 770)	3 079	1 208	-	-	денежная
Другие связанные стороны	*9 947*	*16 158 913*	*(15 638 836)*	*530 024*	-	-	-	
АО Атомкомплект	-	1 104	(1 104)	-	-	-	-	денежная
АО МЗП	5 200	25 000	(30 200)	-	-	-	-	денежная
АО Промышленные инновации	-	21	(21)	-	-	-	-	денежная

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Атомбезопасность ФГУП КЦ	10	41	(41)	10	-	-	-	денежная
АТОМПРОЕКТ АО	-	440	(440)	-	-	-	-	денежная
ГРИНАТОМ ЗАО	4 737	56 586	(56 665)	4 658	-	-	-	денежная
Росатом Государственная корпорация по атомной энергии	-	998	(998)	-	-	-	-	денежная
СХК АО	-	403	(226)	177	-	-	-	денежная
ТВЭЛ АО	-	15 905 378	(15 381 520)	523 858	-	-	-	денежная
УЭХК АО	-	161 069	(159 748)	1 321	-	-	-	денежная
Филиал №3 ФГУП Атом-охрана	-	7 873	(7 873)	-	-	-	-	денежная
Прочие расходы	**2 111 047**	**40 088 729**	**(32 974 137)**	**9 225 639**	-			
Дочерние общества	-	*(12 629)*	*12 629*	-	-	-	-	
Internexco GmbH (Switzerland)	-	(12 629)	12 629	-	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	*2 111 014*	*40 101 027*	*(32 986 426)*	*9 225 615*	-	-	-	
Атомэнергопром АО	2 111 014	40 101 027	(32 986 426)	9 225 615	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	*33*	*331*	*(340)*	*24*	-	-	-	
Ситуационно-кризисный центр(ФГУП СКЦ Росатома)	33	331	(340)	24	-	-	-	денежная
Итого	**5 797 429**	**129 162 094**	**(120 608 658)**	**14 335 944**	**14 921**	-	-	

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Информация по займам, выданным и полученным связанными сторонами:

(2014 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы полученные	-	**(15 933 210)**	**3 275 070**	**(12 658 140)**	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	***(15 933 210)***	***3 275 070***	***(12 658 140)***	-	-	-	
Rosatom Finance Ltd	-	(15 933 210)	3 275 070	(12 658 140)	-	-	-	денежная
Займы выданные	**4 432 624**	**(16 327 458)**	**17 719 806**	**2 201 153**	**3 623 819**	-	-	
Дочерние общества	-	***(3 406 224)***	***5 268 377***	***1 862 153***	-	-	-	
INTERNEXCO GMBH.	-	(3 406 224)	5 268 377	1 862 153	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	***(7 580 000)***	***7 919 000***	***339 000***	-	-	-	
Атомэнергопром АО	-	(7 580 000)	7 919 000	339 000	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	***4 432 624***	***(5 341 234)***	***4 532 429***	-	***3 623 819***	-	-	
ВНИИХТ АО	1 500	-	-	-	1 500	-	-	денежная
Маяк ФГУП ПО	47 355	-	-	-	47 355	-	-	денежная
Ситуационно-кризисный центр(ФГУП СКЦ Росатома)	99 790	-	-	-	99 790	-	-	денежная
Atomenergomash Cyprus Limited	4 283 979	(5 341 234)	4 532 429	-	3 475 174	-	-	денежная
Итого	**4 432 624**	**(32 260 668)**	**20 994 876**	**(10 456 987)**	**3 623 819**	-	-	

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

(2015 год, тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы полученные	**(12 658 140)**	**(10 191 185)**	**22 052 353**	**(796 972)**	-	-	-	
Дочерние общества	-	***(2 121 499)***	***2 121 499***	-	-	-	-	
INTERNEXCO GMBH.	-	(2 121 499)	2 121 499					денежная
Другие связанные стороны	***(12 658 140)***	***(8 069 686)***	***19 930 854***	***(796 972)***	-	-	-	
Rosatom Finance Ltd	(12 658 140)	(8 069 686)	19 930 854	(796 972)	-	-	-	денежная
Займы выданные	**5 824 972**	**(18 776 127)**	**14 259 800**	**1 227 355**	**81 290**			
Дочерние общества	***1 862 153***	***(1 862 153)***	-	-	-	-	-	
INTERNEXCO GMBH.	1 862 153	(1 862 153)	-	-	-	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	***339 000***	***(13 438 800)***	***14 259 800***	***1 160 000***	-	-	-	
Атомэнергопром АО	339 000	(13 438 800)	14 259 800	1 160 000	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	***3 623 819***	***(3 475 174)***	-	***67 355***	***81 290***	-	-	
ВНИИХТ АО	1 500	-	-	-	1 500	-	-	денежная
Маяк ФГУП ПО	47 355	-	-	47 355	-	-	-	денежная
Ситуационно-кризисный центр(ФГУП СКЦ Росатома)	99 790	-	-	20 000	79 790	-	-	денежная
Atomenergomash Cyprus Limited	3 475 174	(3 475 174)	-	-	-	-	-	денежная
Итого	**(6 833 168)**	**(28 967 312)**	**36 312 153**	**430 383**	**81 290**	-	-	

АУДИТОР
ООО "НексиаПачоли"

Вознаграждения руководящим сотрудникам.

Размер начисленного краткосрочного вознаграждения руководящим сотрудникам за 2015 год, в состав которого в соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» включены генеральный директор и его заместители, составил:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Краткосрочные вознаграждения	**231 737**	**221 836**
Заработная плата и премии	166 616	175 283
Страховые взносы во внебюджетные фонды	31 887	17 911
Прочие платежи в пользу сотрудников	33 234	28 642

6.18. Прекращаемая деятельность

В 2016 году в Обществе прекращение какого-либо вида деятельности не планируется.

6.19. 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. Существенных событий после отчетной даты, влияющих на результаты деятельности Общества за 2015 год, не произошло.

Генеральный директор **Л.М.Залимская**

Главный бухгалтер **Г.А.Лысова**

17 февраля 2016г.

АУДИТОР ООО "НексиаПачоли"