

Приложение № 2
к Типовым отраслевым
методическим рекомендациям
по формированию
показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Госкорпорацией «Росатом» и
организациями Госкорпорации «Росатом»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ИНЖИНИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР «РУССКАЯ ГАЗОВАЯ ЦЕНТРИФУГА»

ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга», сокращенное название АО «ИЦ «РГЦ», именуемое в дальнейшем Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1087746570493 28 апреля 2008 года. Свидетельство серия 77 № 011144007.

Общество зарегистрировано 19 ноября 2010 года Инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по г. Москве, на основании Свидетельства 77 № 0140018826 присвоены ИНН 7706689000 и КПП 772401001.

Держателем реестра акционеров акционерного общества является АО «Регистратор Р.О.С.Т.», ОГРН 1027739216757, ИНН 7726030449.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «ИЦ «РГЦ» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) – 12267 Непубличное акционерное общество и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 16 Частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) АО «ИЦ «РГЦ» - 115409, г. Москва, Каширское шоссе, дом 49. Адрес местонахождения и юридический адрес совпадают.

Основным видом деятельности АО «ИЦ «РГЦ» является деятельность холдинговых компаний.

АО «ИЦ «РГЦ» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Среднегодовая численность работающих в АО «ИЦ «РГЦ» составила: за отчетный период 1 чел., за предыдущий отчетный период 1 чел.

Совет директоров АО «ИЦ «РГЦ» по состоянию на 31 декабря 2020г. отсутствует.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества в лице Генерального директора Гергерта Андрея Петровича. Исполнительный орган подотчетен общему собранию акционеров (единственному акционеру) Общества.

Ревизионная комиссия в АО «ИЦ «РГЦ» не создавалась.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «ИЦ «РГЦ» 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 «ИЦ «РГЦ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

В 2020, 2019 годах хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, отсутствовали.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация 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 или продолжительности операционного цикла.

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

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

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

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

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

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

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

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

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

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

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

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.

На отчетную дату амортизируемые НМА в Обществе отсутствуют.

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 40000 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:

Таблица 1

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	-	5
Транспортные средства	-	-
Другие виды основных средств	-	-

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- основные средства некоммерческих организаций;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.)

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в таблице:

Таблица 2

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Здания		-	-	-
Сооружения и передаточные устройства		-	-	-
Машины и оборудование		-	-	-
Транспортные средства		-	-	-

Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-
Другие виды основных средств		-	-	-
ИТОГО:		-	-	-

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение 1 года.

2.6. Запасы

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

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

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

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

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных

вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

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

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

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

2.8. Займы и кредиты

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

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

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

2.9. Отложенные налоги

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

2.10. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

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

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

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

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

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

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

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на предоставление неисключительных прав на использование товарных знаков), 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»).

Порядок детализации показателей по статьям отчетности:

Пояснения подготавливаются с учетом требований существенности. Организация признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2020 ГОДА ¹

Изменения в Учетной политике в связи с изменением законодательства оказали существенное влияние на способы оценки и методы ведения учета в 2020 году. В связи с вступлением в силу изменений ПБУ 18, был произведен ретроспективный пересчет показателей Бухгалтерской (Финансовой) отчетности на 31.12.2019г., на 31.12.2018г.

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

На 31.12.2019, 31.12.2018 года были произведены следующие корректировки в связи с ретроспективным отражением изменений учетной политики:

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год организация применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Изменения касаются квалификации разниц, применения балансового метода для расчета отложенных налогов и введения понятия "расход по налогу на прибыль".

Согласно п. 8 ПБУ 18/02 под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

С 2020 года в п. 8 ПБУ 18/02 добавлена фраза о том, что временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница (абзац 2 п. 3 ПБУ 18/01).

АО «ИЦ «РГЦ» является держателем котирующихся акций АО «КМЗ», которые подлежат переоценке по рыночной стоимости, в связи с этим до 2020 года образовывалась постоянная налоговая разница.

В связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 относительно переквалификации разниц по переоценке котирующихся акций (переквалификация из постоянных во временные налоговые разницы) возникла необходимость внесения изменений по переносу данных итогов переоценки котирующих акций (со счетов постоянных разниц 58.01.2 на счета временных разниц 58.01.2 соответственно).

Изменения не содержат переходных положений. В этом случае применяются общие требования к переходу, установленные пунктом 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Эти требования в случаях существенности заключаются в необходимости ретроспективного пересчета всех

¹ Указывается отчетный период

представляемых в бухгалтерской отчетности данных так, как если бы новый порядок учета применялся с самого раннего момента, затрагиваемого изменениями в учете.

Был произведен ретроспективный пересчет показателей Бухгалтерской (Финансовой) отчетности на 31.12.2019, 31.12.2018 года и показателей Отчета о финансовых результатах за 2019 год.

Информация по корректировкам представлена в таблице:

Таблица 3

Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1180	925 814	514 919	1 440 733
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1100	6 305 080	514 919	6 819 999
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1600	6 768 623	514 919	7 283 542
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1370	(2 741 517)	514 919	(2 226 598)
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1300	6 766 761	514 919	7 281 680
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1700	6 768 623	514 919	7 283 542

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1180	1 034 278	533 163	1 567 441
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1100	5 954 976	533 163	6 488 139
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1600	6 392 401	533 163	6 925 564
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1370	(3 126 417)	533 163	(2 593 254)
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1300	6 390 774	533 163	6 923 937
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	1700	6 392 401	533 163	6 925 564

* Указывается номер текстового пояснения причины и сути корректировки

Таблица 4

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2019 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	2410	(111 364)	514 919	403 555
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	2412	(108 464)	514 919	406 455
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	2400	375 987	514 919	890 906
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	2500	375 987	514 919	890 906

* Указывается номер текстового пояснения причины и сути корректировки

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2019 год до корректировки* составила $375\,987\,466 / 12\,677\,704 = 29,66$ руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2019 год после корректировки* составила $890\,906\,222 / 12\,677\,704 = 70,27$ руб.

* Корректировки связаны с внесением изменений в ПБУ 18/02 относительно переквалификации разниц по переоценке котирующихся акций (переквалификация из постоянных во временные налоговые разницы), в связи с этим возникла необходимость внесения изменений по переносу данных итогов переоценки котирующихся акций (со счетов постоянных разниц 58.01.2 на счета временных разниц 58.01.2 соответственно). По данным отчета о прибылях и убытках АО «ИЦ «РГЦ» в связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 за 2019 год произошло увеличение величины прибыли на акцию с 29,66 до 70,27 руб. за счет роста чистой прибыли.

Таблица 5

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала предшествующих периодов

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2019 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	3210	375 987	(18 244)	357 743
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	3211	375 987	(18 244)	357 743
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	3200	6 766 761	514 919	7 281 680
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	3600	6 766 761	514 919	7 281 680

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2018 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	3100	(3 126 417)	533 163	(2 593 254)
Корректировки, обусловленные изменениями учетной политики	3600	6 390 774	533 163	6 923 937

* Указывается номер текстового пояснения причины и сути корректировки

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 6

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и 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				
Нематериальные активы - всего	5100	183	(183)	-	-	-	-	-	183	(183)
в том числе:										
Прочие	5109	183	(183)	-	-	-	-	-	183	(183)

2019

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Поступило	Выбыло	Начислено	Убыток от	

		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	пило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5110	183	(183)	-	-	-	-	-	183	(183)
в том числе:										
Прочие	5119	183	(183)	-	-	-	-	-	183	(183)

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

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью:

Таблица 7

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	183	183	183
в том числе:				
прочие	5139	183	183	183

5.2. НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР:

Таблица 8

2020

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступило	Выбыло	часть	

		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НАОКР - всего	5140	11 310	(11 310)	-	-	-	-	11 310	(11 310)
в том числе:									
(объект, группа объектов)	5141	11 310	(11 310)	-	-	-	-	11 310	(11 310)

2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НАОКР - всего	5150	11 310	(11 310)	-	-	-	-	11 310	(11 310)
в том числе:									
(объект, группа объектов)	5151	11 310	(11 310)	-	-	-	-	11 310	(11 310)

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 9

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие	5200	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)

основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего											
в том числе:											
Машины и оборудование	5203	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)

2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		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	5210	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
в том											

числе:												
Машины и оборудован ие	521 3	77	(77)	-	-	-	-	-	-	-	77	(77)

Иное использование основных средств:

Общество арендует помещение площадью 13,2 кв. м. по адресу г. Москва, Каширское шоссе, д.49, стр.75 у АО «МЗП» по краткосрочному договору аренды, срок аренды с 01.02.2019 года по 31.12.2019 года, с 01.01.2020 года по 30.11.2020 года, с 01.12.2020 года по 31.10.2021 года, (согласно договорам).

Таблица 10

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору)*	5283	283	211	314

Наличие и движение арендованных основных средств

Таблица 11

2020

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	211	506	(434)	283
в том числе: Здания	211	506	(434)	283

2019

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	314	211	(314)	211
в том числе: Здания	314	211	(314)	211

Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2020 года отсутствуют.

5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма финансовых вложений организации составила 10 131 101 тыс. руб., из нее 345 539 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, 9 785 562 руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Таблица 12

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженное в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрчные/ Краткосрочные			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	9 608 814	(4 229 548)	187 975	(187 975)	-	-	55 287	-	-	-	9 664 101	(5 704 408)
в том числе: Вклады в уставные (складочные)	5301 1	9 608 814	(4 229 548)	187 975	(187 975)	-	-	55 287	-	-	-	9 664 101	(5 704 408)

капиталы других организации													
Инвестиции в дочерние общества	530111	7 930 489	(4 229 548)	-	(187 975)	(1 474 860)	-	-	-	-	-	7 742 514	(5 704 408)
Инвестиции в зависимые общества	530112	1 388 072	-	187 975	-	-	-	-	-	-	-	1 576 047	-
Инвестиции в другие организации	530113	290 253	-	-	-	-	-	55 287	-	-	-	345 540	-
Краткосрочные - всего	5305	442 000	-	467 000	(442 000)	-	-	-	-	-	-	467 000	-
в том числе: Предоставленные займы	53053	442 000	-	467 000	(442 000)	-	-	-	-	-	-	467 000	-
Финансовых вложений - итога	5300	10 050 814	(4 229 548)	654 975	(629 975)	(1 474 860)	-	55 287	-	-	-	10 131 101	(5 704 408)

2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	5311	9 678 283	(4 757 585)	231 833	(392 525)	528 037	-	91 223	-	-	-	9 608 814	(4 229 548)
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других	53111	9 678 283	(4 757 585)	231 833	(392 525)	528 037	-	91 223	-	-	-	9 608 814	(4 229 548)

организаций:													
Инвестиции в дочерние общества	5311 11	7 698 656	(4 365 060)	231 833	-	135 512	-	-	-	-	-	7 930 489	(4 229 548)
Инвестиции в зависимые общества	5311 12	1 780 597	(392 525)	-	(392 525)	392 525	-	-	-	-	-	1 388 072	-
Инвестиции в другие организации	5311 13	199 030	-	-	-	-	-	91 223	-	-	-	290 253	-
Краткосрочные - всего	5315	428 000	-	442 000	(428 000)	-	-	-	-	-	-	442 000	-
в том числе Предоставленные займы	5315 3	428 000	-	442 000	(428 000)	-	-	-	-	-	-	442 000	-
Финансовых вложений - итога	5310	10 106 283	(4 757 585)	673 833	(820 525)	528 037	-	91 223	-	-	-	10 050 814	(4 229 548)

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв в следующих суммах:

Таблица 13

2020

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	4 229 548	1 483 376	(8 516)	-	-	5 704 408
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	4 229 548	1 483 376	(8 516)	-	-	5 704 408

Инвестиции в дочерние общества	4 229 548	1 483 376	(8 516)	-	-	5 704 408
--------------------------------	-----------	-----------	---------	---	---	-----------

2019

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	4 757 585	-	(528 037)	-	-	4 229 548
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	4 757 585	-	(528 037)	-	-	4 229 548
Инвестиции в дочерние общества	4 365 060	-	(135 512)	-	-	4 229 548
Инвестиции в зависимые общества	392 525	-	(392 525)	-	-	-

5.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 14 346 017,32 руб., 20 759 670,43 руб., 6 193 072,79 руб. по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 г. соответственно, в кассе – 37 руб., 37 руб., 37 руб. по состоянию на 31 декабря 2020г., 2019г., 2018г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

Таблица 14

Показатель	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	14 346	20 760	6 193
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	14 346	20 760	6 193

в том числе:			
Денежные средства	14 346	20 760	6 193
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 6 541 тыс. руб. на поддержание деятельности организации.

В течение отчетного периода организация не получила авансы от покупателей и заказчиков, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 78 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация не получила авансы от покупателей и заказчиков, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 48 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2020 и 2019 годах имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 15

Статья	Код	2020 год	2019 год
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги	4121	(1 432)	(1 480)
Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в том числе от основного общества		-	-
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	442 000	428 000
в том числе от основного общества		442 000	428 000
Полученные проценты по финансовым вложениям	4214	24 711	35 009
в том числе от основного общества		24 711	35 009
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в том числе от дочерних Обществ		-	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	467 000	442 000
в том числе основному обществу		467 000	442 000

5.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Таблица 16

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	783	-	-	-	1 145	-
в том числе:							
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	6	-	-	-	6	-
прочие дебиторы	5515	777	-	-	-	1 139	-

2019

Наименование показателя	Код	На начало года				На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		

		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	3 232	-	-	-	783	-
в том числе:	5532						
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам		6	-	-	-	6	-
прочие дебиторы	5535	3 226	-	-	-	777	-

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 г.г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица 17
2020

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	-
авансы полученные	5553	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	202	287

в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	144	267
авансы полученные	5562	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	-
задолженность по налогам и сборам	5565	-	-
прочие кредиторы	5566	58	20
Итого	5567	202	287

2019

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	-	-
авансы полученные	5573	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	188	202
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	137	144
авансы полученные	5582	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	-
задолженность по налогам и сборам	5585	-	-
прочие кредиторы	5586	51	58

Итого	5587	188	202
--------------	------	-----	-----

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020г. , 2019г. отсутствует.

5.8. Налоги и сборы

Таблица 18

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	2 747	(3 109)	3 510	(3 646)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	527	(582)	639	(659)
НДС	-	-	-	-
Налог на прибыль	314	(369)	435	(455)
НДФЛ	213	(213)	202	(202)
прочие	-	-	2	(2)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	1 782	(2 089)	2 465	(2 581)
Налог на прибыль	1 782	(2 089)	2 465	(2 581)
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	438	(438)	406	(406)

5.9. Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства:

Таблица 19

2020

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	1 660	1 736	-	(1 484)	-	-	1 912
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	970	1 665	-	(1 317)	-	-	1 318
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	690	71	-	(167)	-	-	594

2019

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	1 439	1 528	-	(1 307)	-	-	1 660
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	950	1 327	-	(1 307)	-	-	970
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	489	201	-	-	-	-	690

5.10. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 20

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(1 398 866)	487 351
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	279 773	(97 470)
Постоянный налоговый расход (доход)	-	(13 894)
Расход (доход) по налогу на прибыль	279 773	(111 364)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	281 869	(108 464)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	281 869	(108 464)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(2 096)	(2 900)
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	-	
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы		-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

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

Таблица 21

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Постоянные разницы	-	(69 469)
Временные (налогооблагаемые) разницы	-	-
Временные (вычитаемые) разницы	1 409 345	(542 318)

Корректировка постоянных разниц, обусловленная изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок на 31.12.2019г.		2 574 595
---	--	-----------

5.11. Выручка и себестоимость продаж

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

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (управленческие расходы)

Таблица 22

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты		
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Расходы на оплату труда	1 611	1 423
Отчисления на социальные нужды	373	404
Амортизация	-	-
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	150	139
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦО)	1 478	1 478
Аренда зданий и сооружений (административно-офисных), кроме находящихся в государственной и муниципальной собственности	242	229
Сопровождение и поддержка программного обеспечения (в т.ч. Справочно-правовых систем).	84	-
Аудиторские услуги	129	127
Итого по элементам затрат	4 067	3 800
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 067	3 800

5.12. Прочие доходы и расходы

Таблица 23

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	-	-	-	(160 691)
продажа ценных бумаг	-	-	-	(160 691)
Начисление (восстановление) резервов	-	(1 475 207)	528 037	(357)
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(1)	-	-
(другие существенные статьи)**	-	-	-	-
Доходы (расходы) от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости, обращающихся на ОРЦБ	55 286	-	91 222	-
Прочие доходы (расходы)**	-	(4)	-	(4)
Итого	55 286	(1 475 212)	619 259	(161 052)

5.13. Прибыль на акцию

По состоянию на 31.12.2020 года, на 31.12.2019 года Обществом выпущено 12 677 704 штук обыкновенных акций. Номинальная стоимость акции на 31.12.2020 года -750 руб., на 31.12.2019 года -750 руб. Все акции оплачены полностью и находятся в собственности АО «ТВЭЛ» (единственный акционер Общества).

Расчёт разводнённой прибыли на акцию не производится в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных акций по цене ниже рыночной.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2020 года составляет 12 677 704 штук.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2019 года составляет 12 677 704 штук.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2020 год составила $(1\,119\,092\,619) / 12\,677\,704 = (88,27)$ руб.

Информация по сегментам

Информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается в связи с тем, что АО "ИЦ РГЦ" не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

5.14. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон²

Таблица 24

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	Контролирует общество непосредственно или через третьи лица	-	-	РФ, Москва
АО "Атомэнергопром"	Контролирует общество непосредственно или через третьи лица	-	-	РФ, Москва
АО "ТВЭЛ"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	100,000%	Производство ядерного топлива	РФ, Москва
АО "КМЗ-СПЕЦМАШ"	Дочернее общество	80,28%	Производство инструментов	РФ, Ковров
АО "ТВЭЛ-КЦ"	Дочернее общество	99,90%	Аренда и управление собственными или арендованным нежилым недвижимым имуществом	РФ, Нижний Новгород
Точмаш ВПО АО	Дочернее общество	69,01%	Производство оружия и боеприпасов	РФ, Владимир
ООО "НПО "Центротех"	Зависимое общество	29,51%	Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки	РФ, Новоуральск
КМЗ ОАО	Другая связанная сторона	14,69%	Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки	РФ, Ковров
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона		Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием	РФ, Москва
АО "МЗП"	Другая связанная сторона		Производство ядерных реакторов и их составных частей, в том числе для транспортных средств	РФ, Москва

² В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролирующих данную организацию или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

Полный перечень связанных сторон размещен в сети Интернет по адресу:

<http://www.disclosure.ru/issuer/7706689000/portal/company.aspx?id=14560/>

К связанным сторонам Общество относит также ключевой управленческий персонал, к которому относятся директора дирекций/департаментов, вице-президент АО «ТВЭЛ».

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями:

Таблица 25

2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	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
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	-	-	-	-	-	

2019

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	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
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	-	-	-	-	-	

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

Таблица 26

2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	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
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
АО "ТВЭЛ"	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	144	1 562	(1 439)	267	-	-	Денежная
АО "Гринатом"	144	1 562	(1 439)	267			Денежная
Прочие расходы	58	242	(280)	20	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала	-	-	-	-	-	-	

отчитывающейся организации)							
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	58	242	(280)	20	-	-	Денежная
АО "МЗП"	58	242	(280)	20			Денежная
Итого	202	1 804	(1 719)	287	-	-	Денежная

2019

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	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
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
АО "ТВЭЛ"	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	137	1 561	(1 554)	144	-	-	Денежная
АО "Гринатом"	137	1 561	(1 554)	144	-	-	Денежная
АО "МЗП"					-	-	
АО "Атомэнергопром"					-	-	
Прочие расходы	51	229	(222)	58	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	

Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	51	229	(222)	58	-	-	Денежная
АО "МЗП"	51	229	(222)	58	-	-	Денежная
Итого	188	1 790	(1 776)	202	-	-	Денежная

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Таблица 27

2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	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
Займы выданные*	442 000	(466 711)	491 711	467 000	-	-	Денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	442 000	(466 711)	491 711	467 000	-	-	Денежная
АО «ТВЭЛ»	442 000	(466 711)	491 711	467 000	-	-	Денежная
Итого	442 000	(466 711)	491 711	467 000	-	-	Денежная

* с учетом процентов и курсовых разниц

2019

Характер отношений со связанной	Сальдо	Поступление	Выплата	Сальдо	Резерв по	Величина списанной	Форма
---------------------------------	--------	-------------	---------	--------	-----------	--------------------	-------

стороной, виды операций, наименование связанной стороны	расчетов с компаниями на начало года	денежных средств	денежных средств/ Погашение	расчетов с компаниями на конец отчетного периода	сомнительным долгам на конец отчетного периода	дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	расчетов
Займы выданные*	430 581	(463 009)	474 428	442 000	-	-	Денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	430 581	(463 009)	474 428	442 000	-	-	Денежная
АО «ТВЭЛ»	430 581	(463 009)	474 428	442 000	-	-	Денежная
Итого	430 581	(463 009)	474 428	442 000	-	-	Денежная

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Таблица 28

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Краткосрочные вознаграждения	2 034	1 925
Заработная плата и премии	1 607	1 528
Страховые взносы во внебюджетные фонды	427	397
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

5.15. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

5.16. Непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов Организации по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и на 31.12.2018 меньше зарегистрированного уставного капитала и составляют 6 162 587 тыс. руб., 7 281 680 тыс. руб., 6 923 937 тыс. руб. соответственно, что ниже размера уставного капитала (9 508 278 тыс. руб.). Отрицательный денежный поток от текущих операций Организации связан с отсутствием поступления дивидендов по основному виду деятельности, убыток от основной деятельности связан с отсутствием выручки и необходимостью затрат на управление организацией. Таким образом имеют место факторы существенной неопределённости в отношении соблюдения принципа непрерывности деятельности Общества. Финансирование деятельности АО «ИЦ «РГЦ» в 2021 году будет производиться за счет получения процентного дохода по банковскому счету и Договору займа.

Снижение чистых активов в основном обусловлено негативными тенденциями в изменении стоимости финансовых вложений.

Тем не менее по оценке руководства, Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. В связи с тем, что стоимость чистых активов общества меньше его уставного капитала по окончании предыдущего финансового года, на годовом собрании Общества будет предложен для рассмотрения перечень мер по приведению стоимости чистых активов общества в соответствии с величиной его уставного капитала.

Перечень мер по приведению стоимости чистых активов общества в соответствие с величиной его уставного капитала:

1. уменьшение уставного капитала общества до величины, не превышающей стоимости его чистых активов;
2. предоставление финансовой помощи учредителями;
3. внесения учредителями вклада в имущество общества.



А.П. Гергерт