

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АТОМТЕХЭКСПОРТ»
ЗА 2020 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Атомтехэкспорт» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 14.08.2001г. свидетельство № 001021091. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Министерством Российской Федерации по налогам и сборам 29.10.2002г. за № 1027739473816. Свидетельство 77 № 007859656.

Организационно-правовая форма ОКОПФ: 1 22 67 – непубличные акционерные общества.

Форма собственности по ОКФС: 49 – Иная смешанная российская собственность.

Место нахождения (юридический адрес) АО «АТЭК» – 115088, г. Москва, ул. 2-ой Южнопортовый пр-д, дом 18, стр. 2.

Основной вид деятельности АО «АТЭК» по ОКВЭД: 35.11.3 - Деятельность по обеспечению работоспособности атомных электростанций.

АО «АТЭК» создано с целью предоставления инженерно-технических услуг при сооружении, вводе в эксплуатацию и эксплуатации объектов тепловой и атомной энергетики на территории РФ и за ее пределами, включающих:

- техническую поддержку при сооружении, вводе в эксплуатацию и эксплуатации объектов атомной и тепловой энергетики;
- организацию разработки и разработку пусконаладочной, организационной, эксплуатационной и ремонтной документации для АЭС;
- организацию работ по обучению и аттестации эксплуатационного персонала для АЭС;
- техническое руководство интеграцией оборудования в проекты сооружения АЭС;
- обеспечение контроля соблюдения требований норм и правил в области использования атомной энергии.

На все виды деятельности имеются необходимые лицензии.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «АТЭК» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

Представительство АО «АТЭК» в Республике Беларусь, дата создания 19.09.2016г.

Представительство АО «АТЭК» в Исламской Республике Иран (ИРИ), дата создания 03.09.2017г.

Среднегодовая численность работающих в АО «АТЭК» за отчетный период составила 167 человек, за предыдущий отчетный период 173 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества на основании Договоров о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «АТЭК» управляющей организации от 17.12.2015 №309/886-Д и от 14.12.2020 № 309/3597-Д осуществляет управляющая организация Акционерное общество «Русатом Сервис» в лице генерального директора Салькова Евгения Александровича.

Решения по вопросам, отнесенным уставом АО «АТЭК» к компетенции общего собрания акционеров, принимаются единственным акционером.

Ревизионная комиссия в АО «АТЭК» отсутствует.

Конечным бенефициаром является Российская Федерация в лице ГК «Росатом».

По состоянию на 31.12.2020 года единственным акционером АО «АТЭК» является АО «Русатом Сервис» (100% уставного капитала).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

При ведении бухгалтерского учета АО «АТЭК» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 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 «АТЭК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства 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:

Валюта	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г	на 31 декабря 2018 г
ЕВРО	90,6824	69,3406	79,4605
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Белорусский рубль	28,6018	29,4257	32,0732
Иранский риал	17,5895/10 000 IRR	14,7395/10 000 IRR	16,5406/10 000 IRR

Величина курсовых разниц 2020 года, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств составляет:

Курсовые разницы	Доход (тыс. руб.)	Расход (тыс. руб.)
Подлежащие оплате в иностранной валюте	437 145	156 649
Подлежащие оплате в рублях	8 483	5 999

Величина курсовых разниц 2019 года, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств составляет:

Курсовые разницы	Доход (тыс. руб.)	Расход (тыс. руб.)
Подлежащие оплате в иностранной валюте	42 226	108 928
Подлежащие оплате в рублях	7 294	8 144

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.

Функциональной валютой всех обособленных иностранных подразделений является рубль РФ. Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств иностранного подразделения в рубли осуществляется

в соответствии с положениями раздела II ПБУ 3/2006 с отнесением курсовой разницы в состав прочих доходов или расходов (кроме случаев, предусмотренных п. 14, 14.1 ПБУ 3/2006 (п. 13 ПБУ 3/2006)).

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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.

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

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

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

2.3. 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. Сроки полезного использования объектов основных средств представлены в таблице:

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	-	2-7
Транспортные средства	-	-
Другие виды основных средств	-	3-7

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.)

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

2.4. 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.

2.5. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.6. 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 инвентаризации 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 Обществом исходя из последней оценки.

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

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

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

2.8. Отложенные налоги

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

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные права на пользование программами, лицензиями, сертификатами), 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»).

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

К денежным эквивалентам организации относятся:

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

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

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

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2020 ГОДА.

Организация определяет функциональную валюту иностранного подразделения в соответствии с пунктами 9-14 МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (далее – МСФО 21).

Иностранное подразделение – подразделение (филиал, представительство) Организации, деятельность которого базируется или осуществляется за пределами Российской Федерации и (или) преимущественно в иностранной валюте (п. 8 МСФО 21).

Функциональная валюта - валюта, используемая в основной экономической среде, в которой иностранное подразделение Организации осуществляет свою деятельность (п. 8 МСФО 21).

Организация определяет, что функциональной валютой иностранных подразделений является рубль Российской Федерации. Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств иностранного подразделения в рубли осуществляется в соответствии с положениями раздела II ПБУ 3/2006 с отнесением курсовой разницы в состав прочих доходов или расходов (кроме случаев, предусмотренных п. 14, 14.1 ПБУ 3/2006 (п. 13 ПБУ 3/2006).

3.1 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2021 ГОДА.

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019), Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (далее – МСФО 2).

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы (п. 38 ФСБУ 5, п. 23, 24 МСФО (IAS) 2).

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

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

Приказом Министерства Финансов РФ от 19.04.2019г. № 61н была изменена с отчетности за 2020 год Форма по ОКУД 0710002 «Отчет о финансовых результатах». В связи с этим были внесены корректировки в строки «Отчета о финансовых результатах» за 2019 год.

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2019 год показаны в таблице (в тыс. рублей):

Данные ОФР прошлого отчетного периода (до корректировки) за 2019 год			Данные текущего ОФР (после корректировки) за 2019 год		
Наименование показателя	Код	Сумма	Наименование показателя	Код	Сумма
			Налог на прибыль	2410	(72 947)
Текущий налог на прибыль	2410	(74 712)	Текущий налог на прибыль	2411	(74 172)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(952)	Строка отменена		Данные отсутствуют
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 350)	Отложенный налог на прибыль	2412	1 225
Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 575			

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Существенных рисков хозяйственной деятельности не наблюдается:

- отсутствие фактов увольнения основного управленческого персонала без должной замены;
- отсутствие проблемы с трудовыми ресурсами или дефицита значимых средств производства;
- наличие всех необходимых лицензий для осуществления деятельности;
- отсутствие существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- отсутствие значительного объема продажи сырья и материалов, сравнимого с объемом выручки от реализации продукции (работ, услуг) или превышающий его;
- отсутствие несоблюдения установленных законодательством Российской Федерации требований в отношении формирования уставного капитала;
- отсутствие судебных исков против АО «АТЭК»;
- на конец отчетного периода наблюдается отрицательный денежный поток от основной деятельности, что связано с имеющимися действующими контрактами, в которых предусмотрена

отсрочка платежа; погашение задолженности заказчиками запланировано на второй квартал 2021 года, что даст положительный денежный поток от основной деятельности;

- в планах на 2021 год получение выручки на 12% больше, чем получено в 2020 году;
- в дополнение к действующим договорам и контрактам подписан договор на выполнение работ и оказание услуг в Турции с выручкой 800 тыс. долларов США на 2021 год;
- Общество при необходимости может воспользоваться займом от учредителя АО «Русатом Сервис». Договор займа заключен на сумму 500 млн. руб., выдается траншами по заявкам, действует до конца 2022 года с возможностью пролонгации и увеличения суммы займа.
- отсутствуют намерения прекращать деятельность в будущем.

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Общества в целом.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19, не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют значительные неопределенности, связанные с факторами влияния на способность Общества продолжать свою деятельность в будущем.

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

6.1. Основные средства

В 2020 году Общество приобрело основные средства на сумму 1 207 тыс. руб., в том числе офисное ИТ-оборудование на сумму 1 207 тыс. руб. В 2020 году выбыли основные средства на сумму 1 071 тыс. руб., которые списаны по результатам инвентаризации как ветхие, сломанные и не подлежащие ремонту.

Наличие и движение основных средств показано в Приложении (Таблицы 2.1).

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду. Это офисные помещения по адресу:

Российская Федерация, Москва, 2-ой Южнопортовый пр-д, дом 18, стр. 2;

Республика Беларусь, Гродненская область, город Островец, ул. Карла Маркса, 14;

Исламская республика Иран, Тегеран, ул. Паменар, пер. Консульгари, ул. Паменар, д. 366
эт.1.

Наличие и движение арендованных основных средств показано в Приложении (Таблицы 2.4, 2.8).

6.2. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются прочие внеоборотные активы на сумму 83 073 тыс. руб. Наибольшая сумма прочих внеоборотных активов представлена расчетами с покупателями и заказчиками по долгосрочным договорам – 79 746 тыс. руб. Наличие и движение прочих внеоборотных активов показано в Приложении (Таблица 5.1.1).

6.3. Запасы

В отчетном периоде Общество закупило товарно-материальные ценности хозяйственного назначения – малоценные основные средства (до 40 000 рублей), канцелярские и иные материалы в сумме 189 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года на складе остались не выданными хозяйственные материалы на сумму 166 тыс. руб. и спецодежда на сумму 897 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату существенными являются остатки затрат в незавершенном производстве в сумме 69 906 тыс. руб. Формирование остатков в незавершенном производстве обосновано наличием накопленных затрат по начатым и незавершенным на конец

отчетного периода работам/услугам по договорам (этапам договоров), формирующим выручку. Наличие и движение запасов показано в Приложении (Таблица 4.1).

6.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020г. У Общества нет финансовых вложений.

6.5. Денежные средства

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов Общества составляют 7 747 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года, 66 163 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, 162 022 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в размере 27 900 тыс. руб. в виде займа, полученного от единственного акционера АО «Русатом Сервис».

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 таблице (в тыс. рублей):

Показатель	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	7 747	66 163	162 022
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	7 747	66 163	162 022
в том числе:			
Денежные средства	7 747	5 032	162 022
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	61 131	-

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 890 814 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства, на расширение масштабов этой деятельности денежные средства не направлялись.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 453 181 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 71 081 тыс. руб. В течение прошлого отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 617 717 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 119 188 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой Общество относит к денежным эквивалентам открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования).

Остаток денежных средств на депозитах по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

В 2020 и 2019 годах имели место существенные денежные потоки между Обществом и ее материнской компанией, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Наименование показателя	Код	За 2020 г. (в тыс. рублей)	За 2019 г. (в тыс. рублей)
Денежные потоки от текущих операций			

Поступления - всего	4110	110 784	86 411
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	110 784	86 411
Платежи - всего	4120	30 699	12 154
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	25 154	12 057
проценты по долговым обязательствам	4123	5 545	97
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	435 100	37 000
в том числе:			
получение кредитов, займов	4311	435 100	37 000
Платежи - всего	4320	119 100	37 000
в том числе:			
кредитов и займов	4323	119 100	37 000

6.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложении (Таблицы 5.1.1, 5.1.2).

По состоянию на 31 декабря 2020 года имеется просроченная дебиторская задолженность, которая включена в состав краткосрочной дебиторской задолженности. Просроченная дебиторская задолженность составляет 1 233 913 тыс. руб., в том числе:

свыше 12 месяцев – 600 182 тыс. руб.;

до 12 месяцев – 633 731 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Общество считает, что данная задолженность не является сомнительной и с высокой долей уверенности будет погашена. Имеется письмо должника с заверениями, что процесс погашения задолженности начнется в течении двух месяцев.

6.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Приложении (Таблица 5.3).

6.8. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 г. организация не выдала и не получала поручительств и банковских гарантий, также отсутствует имущество, переданное или полученное в залог.

6.9. Налоги и сборы

Информация по налогам и сборам представлена в Приложении (Таблица 5.5).

6.10. Кредиты и займы

Общество не получало кредитов от банков в последние три года.

В течении отчетного периода Общество привлекало займы. На 31 декабря 2020г. Общество имеет 316 000 тыс. руб. непогашенных займов. Займы предоставлены головной организацией АО «Русатом Сервис» на поддержание текущей деятельности Общества. Информация о движении займов представлена в Приложении (Таблица 14.1.).

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным займам в размере 6 167 тыс. руб. Сумма процентов полностью включена в расходы текущего периода.

6.11. Оценочные обязательства

Общество сформировало оценочные обязательства на 31 декабря 2020 года в размере 51169 тыс. руб., в том числе:

Резерв на оплату отпускных и страховых взносов с сумм на оплату отпускных составляет 13 756 тыс. руб.

Резерв на выплату премий по результатам выполнения КПЭ отчетного периода и страховых взносов на выплату премий по результатам выполнения КПЭ составляет 43 953 тыс. руб.

Исполнение оценочных обязательств ожидается в течении 12 месяцев.

Информация об оценочных резервах представлена в Приложении (Таблица 7.2).

6.12. Отложенные налоги

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 127 415 тыс. руб. Расчет суммы текущего налога на прибыль представлен в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета, в том числе:		
прибыль, облагаемая по ставке 20%	650 010	359 973
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	130 002	71 995
Постоянный налоговый расход (доход)	(261 264)	(144 942)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(131 262)	(72 947)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:		
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(3 847)	1 225
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(127 415)	(74 172)

В течение отчетного периода суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода. Постоянные и временные разницы отчетного года представлены в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Постоянные разницы	(6 300)	(4 760)
Временные (налогооблагаемые) разницы	12 305	(11 750)
Временные (вычитаемые) разницы	6 930	17 875

6.13. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за 2020 год составила 1 170 841 тыс. руб., а за 2019 год составила 1 170 841 тыс. руб. Выручка от продажи товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 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	1 030 908	(535 514)	1 170 841	(609 383)
в том числе				
Деятельность по обеспечению работоспособности АЭС	1 001 650	(509 902)	1 139 530	(592 666)
Прочие услуги	29 258	(25 612)	31 311	(16 717)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности за 2020 год составили 665 125 тыс. руб., а за 2019 год составили 751 553 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности с выделением структуры управленческих расходов представлены в Приложении (Таблица 6.1).

6.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в отчетном периоде составили 306 149 тыс. руб., а прочие расходы составили 16 458 тыс. руб. Информация о прочих доходах и расходах за отчетный и предшествующий периоды представлена в Приложении (Таблица 11.3).

6.15. Капитал, чистая прибыль и прибыль на акцию

На конец 2020 года уставный капитал АО «АТЭК» составляет 67 100 тыс. рублей и разделен на 67 100 обыкновенных именных акций в бездокументарной форме номинальной стоимостью 1000,00 рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

В связи с тем, что функциональной валютой Общества является рубль РФ, курсовые разницы, образовавшиеся в 2019 году от пересчета монетарных статей, следует относить в состав прочих доходов и расходов, а не отражать в добавочном капитале. Указанная неточность не является существенной.

В соответствии с учетной политикой Общество 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.

Принимая во внимание, что в соответствии с учетной политикой Общества доходы и расходы в виде курсовых разниц показываются в отчете о финансовых результатах свернуто, изменение добавочного капитала в 2019 году, вызванное ошибочным отражением курсовых разниц, перенесено в состав прочих доходов (расходов) (свернуто).

Данные по формированию чистой прибыли, представлены в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	Строка	за 2020 г.	за 2019 г.
Бухгалтерский баланс			
Уставный капитал	1310	67 100	67 100
Добавочный капитал	1350	293	11 135
Резервный фонд, образованный согласно законодательства	1360	3 355	3 355
Нераспределенная прибыль	1370	1 328 118	809 370
Отчет о прибылях и убытках			
Чистая прибыль	2400	518 748	287 026
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(10 842)	10 842
Совокупный финансовый результат периода	2500	507 906	297 869

Величина базовой прибыли на акцию в 2020 году составляет 7,57 тыс. руб., величина базовой прибыли на акцию в 2019 году была 4,44 тыс. руб.

6.16. Информация по сегментам

В деятельности Общества сегменты не выделяются.

6.17. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, с которыми были операции в 2020 и 2019 годах приведен в Приложении (Таблица 15.6).

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 и 2019 годах, приведены в Приложении (Таблицы 15.1, 15.2, 15.3, 15.5).

В соответствии с полномочиями, установленные Федеральным законом от 1 декабря 2007 г. N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» контроль деятельности организации осуществляет Госкорпорация «Росатом».

Госкорпорация «Росатом» является учредителем АО «Атомэнергопром» (полное название — акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс») — интегрированная компания, консолидирующая гражданские активы российской атомной отрасли. В перечень связанных сторон Общества входит ГК «Росатом», предприятия отрасли, а также руководящий состав Общества (генеральный директор, заместители директора, главный бухгалтер).

Все связанные стороны Общества входят в группу АО «Атомэнергопром», который раскрывает в сети интернет на сайте Интерфакса список аффилированных лиц по следующей ссылке: <https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=11230&type=6>

Кроме того, список связанных сторон выложен на сайте основного общества АО «Концерн Росэнергоатом», владеющего контрольным пакетом акций АО «Русатом-Сервис», который в свою очередь является единственным акционером АО «АТЭК», по следующей ссылке:

<http://www.rosenergoatom.ru/shareholders/raskrytie-informatsii/spiski-affilirovannykh-lits/>

Все связанные стороны Организации входят в одну группу компаний ГК «Росатом». Подробная информация о структуре группы содержится на официальном сайте ГК «Росатом по ссылке: <http://www.rosatom.ru/about/factories/>

6.18. События после отчетной даты

Дивиденды за отчетный период на объявлялись.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Е.А. Сальков

Главный бухгалтер



О.С. Розанова

Дата 28.01.2021г.



ПРИЛОЖЕНИЕ к
ПОЯСНЕНИЯМ
к БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АТОМТЕХЭКСПОРТ»
ЗА 2020 ГОД

Приложение представляет собой табличные пояснения.
Единица измерения – тыс. руб.

1.5. Незаконченные и неформализованные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

2020

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не достигших положительного результата	
затраты на незаконченные исследования и разработки - всего	5160				
Расходы на научно-исследовательские работы (статья исследования)	5161				
Расходы на опытно-конструкторские работы (статья разработок)	5162				
Расходы на технологические работы	5163				
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	302		(622)	

2019

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не достигших положительного результата	
затраты на незаконченные исследования и разработки - всего	5170				
Расходы на научно-исследовательские работы (статья исследования)	5171				
Расходы на опытно-конструкторские работы (статья разработок)	5172				
Расходы на технологические работы	5173				
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	320			370

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281	-	-	693
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору)	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору)	5283	3 631	3 615	3 894
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.), (первоначальная стоимость)	5286	-	-	-

2.8. Наличие и движение арендованных основных средств

2020

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	3 615	82	(66)	3 631
в том числе:				
Здания	3 615	82	(66)	3 631
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2019

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	3 894	203	(482)	3 615
в том числе:				
Здания	3 412	203	-	3 615
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	482	-	(482)	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	32 842	-	-	-	70 969	-	
в том числе:								
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	1 586	-	-	-	1 063	-	
запасы в незавершенном производстве	5402	31 256	-	-	-	69 906	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	

2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5420	27 139	-	-	-	32 842	-	
в том числе:								
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	1 494	-	-	-	1 586	-	
запасы в незавершенном производстве	5422	25 645	-	-	-	31 256	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	

5.1.1. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	5 372	-	-	-	83 073	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств -	5503	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	5504	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	5 372	-	-	-	83 073	-
в том числе:							
долгосрочные							
покупатели и заказчики	55053	-	-	-	-	-	79 746
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	5 372	-	-	-	-	3 327

2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	13 488	-	-	-	5 372	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств -	5523	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	5524	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	13 488	-	-	-	5 372	-
в том числе:							
долгосрочные							
покупатели и заказчики	55253	6 917	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	6 471	-	-	-	5 372	-

5.1.2 Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	1 016 498	-	-	-	1 794 588	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	888 832	-	-	-	1 665 860	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	115	-	-	-	136	-
прочие дебиторы	5515	127 551	-	-	-	128 592	-
в том числе:							
Расчеты по налогам и сборам	55151	82 712	-	-	-	69 463	-
Расчеты с персоналом	55152	701	-	-	-	908	-
Расчеты иным дебиторами	55153	44 138	-	-	-	58 221	-

2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	447 910	-	-	-	1 016 498	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	410 465	-	-	-	888 832	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	647	-	-	-	115	-
прочие дебиторы	5535	36 798	-	-	-	127 551	-
в том числе:							
Расчеты по налогам и сборам	55351	29 633	-	-	-	82 712	-
Расчеты с персоналом	55352	634	-	-	-	701	-
Расчеты иным дебиторами	55353	6 531	-	-	-	44 138	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

2020

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	645	366
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	645	366
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	200 583	204 214
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	128 791	133 709
авансы полученные	5562	695	-
задолженность перед персоналом организации	5563	14 991	176
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	4 548	5 586
задолженность по налогам и сборам	5565	51 300	63 699
прочие кредиторы	5566	258	1 044
Итого	5567	201 228	204 580

2019

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	1 786	645
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	1 786	645
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	155 307	200 583
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	34 160	128 791
авансы полученные	5582	68 417	695
задолженность перед персоналом организации	5583	13 754	14 991
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	4 104	4 548
задолженность по налогам и сборам	5585	34 730	51 300
прочие кредиторы	5586	142	258
Итого	5587	157 093	201 228

5.5. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	309 037	(310 671)	272 828	(320 467)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	25 113	(29 942)	33 961	(46 479)
НДС	(22 658)	24 829	(3 328)	(13 604)
Налог на прибыль	14 493	(19 225)	10 249	(6 580)
НДФЛ	33 172	(35 424)	26 776	(26 132)
прочие	106	(122)	264	(163)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	82 130	(108 945)	58 099	(37 312)
Налог на прибыль	82 129	(108 943)	58 078	(37 284)
Налог на имущество	1	(2)	21	(28)
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
НДС в иностранный бюджет	73 754	(73 754)	87 741	(87 741)
прочие в иностранный бюджет	107	(99)	251	(255)
НДФЛ в иностранный бюджет	21 085	(22 822)	19 343	(19 049)
Налог на прибыль в иностранный бюджет	30 792	-	5 845	(62 485)
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	74 744	(73 706)	66 351	(65 908)
Страховые взносы в иностранный бюджет	1 312	(1 403)	1 236	(1 238)

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

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

6.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2020 г.	в том числе управленческие расходы	за 2019 г.	в том числе управленческие расходы
Материальные затраты	171 804	5 830	205 516	8 329
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы				
Расходы на оплату труда	392 491	61 587	381 141	64 753
Отчисления на социальные нужды	74 116	14 375	69 614	15 604
Амортизация	2 408	1 210	2 487	1 665
Отраслевые резервы	-	-	-	-
Прочие затраты	17 405	14 122	26 281	15 824
Услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа	15 019		16 389	
Аренда зданий и сооружений (за исключением административно-офисных), кроме находящихся в государственной и муниципальной собственности	1 502	15 019	19 511	16 389
Аренда зданий и сооружений (административно-офисных), кроме находящихся в государственной и муниципальной собственности	19 989	296	20 645	904
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату медицинских расходов работников	2 941	10 386	2 805	10 484
Сопровождение и поддержка программного обеспечения (в т.ч. справочно-правовых систем)	2 797	686	4 530	624
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦУ)	3 303	2 797	3 035	4 530
Расходы на проживание (зарубежные служебные поездки)	-	3 303	5 208	3 035
Итого по элементам затрат	705 775	129 611	757 164	142 141
Приобретение товаров для перепродажи	-	-	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(38 650)	-	(5 611)	-
незавершенного производства	(38 650)	-	(5 611)	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроцедурные счета [-]	-	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	665 125	-	751 553	-

7.2. Краткосрочные оценочные обязательства

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	57 709	75 181	-	(79 495)	(2 226)	-	51 169
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	43 954	43 095	-	(50 467)	(2 226)	-	34 356
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	13 755	32 086	-	(29 028)	-	-	16 813

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	56 670	75 859	512	(66 686)	(8 646)	-	57 709
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	43 649	43 954	512	(35 515)	(8 646)	-	43 954
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	13 021	31 905	-	(31 171)	-	-	13 755

11.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	1	(1)	5	(5)
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов недвижимого строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	1	(1)	5	(5)
Начисление (восстановление) резервов	2 226	-	8 134	-
Продажа иностранной валюты	-	(548)	-	(788)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	282 980	-	-	(67 551)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	280 497	-	-	(66 702)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	2 483	-	-	(849)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(140)	-	(255)
Ликвидация выходящих из эксплуатации объектов ОС	-	(622)	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(150)	-	(341)
Доходы (Убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)	20 761	-	8 134	-
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета не признаются)	-	(9 623)	-	-
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета признаются в текущем налоговом периоде, включаются в декларацию текущего налогового периода)	-	(487)	-	-
Затраты на производство, все лавные продукции	-	(3 288)	-	-
Затраты на аннулированные производственные заказы	-	-	-	(61)
Прочие расходы на персонал	-	(155)	-	(182)
Социальные расходы	-	(341)	-	-
Прочие доходы (расходы)	181	(1 105)	-	(4 250)
Другие доходы (нетто)	-	-	2 021	-
Итого	306 149	(16 456)	10 160	(73 433)

14.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2018 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2020 г.
Обеспеченные кредиты												
Необеспеченные кредиты												
Займы полученные	RUB	2019	7,49		37 000	97	(37 097)					
Займы полученные	RUB	2020	5,40-7,45						435 100	6 167	(124 645)	316 622
Долговые обязательства												
Облигации												
Векселя												
Итого					37 000	97	(37 097)		435 100	6 167	(124 645)	316 622

15.1. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Saldo 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
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	189 513	(527 628)	763 465	425 350	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	83 675	(113 098)	45 223	15 800	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	83 675	(113 098)	45 223	15 800	-	-	денежная
Другие связанные стороны	105 838	(414 530)	718 242	409 550	-	-	денежная
АО "Атомтехэнерго"	8 367	(8 942)	575	-	-	-	денежная
АО "Атомстройэкспорт"	97 471	(405 588)	717 667	409 550	-	-	денежная
Прочие доходы	3 105	(17 343)	16 145	1 907	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	2 848	(16 517)	15 415	1 746	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	2 848	(16 517)	15 415	1 746	-	-	денежная
Другие связанные стороны	257	(826)	730	161	-	-	денежная
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"	72	(525)	460	7	-	-	денежная
АО "АТОМПРОЕКТ"	-	(1)	1	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергопроект"	71	(122)	125	74	-	-	денежная
АО "ОКБМ Африкантов"	64	(114)	54	4	-	-	денежная
АО "ЦКБМ"	35	(35)	11	11	-	-	денежная
АО ОКБ "ГИДРОПРЕСС"	15	(29)	14	-	-	-	денежная
АО "Атомтехэнерго"	-	-	65	65	-	-	денежная
Итого	192 618	(544 971)	779 610	427 257	-	-	денежная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	74 567	(642 997)	757 943	189 513	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	32 055	(51 526)	103 146	83 675	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	32 055	(51 526)	103 146	83 675	-	-	денежная
Другие связанные стороны	42 512	(591 471)	654 797	105 838	-	-	денежная
АО "Атомтехэнерго"	4 412	(2 721)	6 676	8 367	-	-	денежная
АО "Атомстройэкспорт"	38 100	(588 750)	648 121	97 471	-	-	денежная
Прочие доходы	491	(14 947)	17 561	3 105	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	471	(14 039)	16 416	2 848	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	471	(14 039)	16 416	2 848	-	-	денежная
Другие связанные стороны	20	(908)	1 145	257	-	-	денежная
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"	-	(225)	297	72	-	-	денежная
АО "Атомэнергопроект"	-	(207)	278	71	-	-	денежная
АО "ОКБМ Африкантов"	20	(334)	378	64	-	-	денежная
АО "ЦКБМ"	-	-	35	35	-	-	денежная
АО ОКБ "ГИДРОПРЕСС"	-	(6)	21	15	-	-	денежная
АО "Атомтехэнерго"	-	(136)	136	-	-	-	денежная
Итого	75 058	(657 944)	775 504	192 618	-	-	денежная

15.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями

2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, работ и принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сaldo 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, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	61 002	95 651	(112 493)	44 160	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	13 500	18 022	(30 815)	707	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	13 500	18 022	(30 815)	707	-	-	денежная
Другие связанные стороны	47 502	77 629	(81 678)	43 453	-	-	денежная
АО "АТОМПРОЕКТ"	1 765	-	(1 765)	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергпроект"	4 184	2 896	(5 295)	1 785	-	-	денежная
АО "Атомэнерготром"	1 661	110	(1 528)	243	-	-	денежная
АО "ВНИИАЭС"	3 177	-	(84)	3 093	-	-	денежная
АО "Тринатом"	2 194	8 330	(9 684)	780	-	-	денежная
АО "ЭнО-Подольск"	137	-	(137)	-	-	-	денежная
АО "НИИМТ-Атомстрой"	11 518	-	(11 518)	-	-	-	денежная
АО "ОКБМ Африкантов"	4 247	-	(4 247)	-	-	-	денежная
АО "ЦСБМ"	143	1 627	(143)	1 627	-	-	денежная
АО Инжиниринговая компания "АСЭ"	6	1	(7)	-	-	-	денежная
АО ОКБ "ГИДРОПРЕСС"	570	2 762	(1 114)	2 218	-	-	денежная
ООО "РУСАТОМ КАРГО"	-	11	(11)	-	-	-	денежная
АО "Атомстройэкспорт"	15 546	57 432	(42 763)	30 215	-	-	денежная
АО "Атомтехэнерго"	2 414	4 174	(3 168)	3 420	-	-	денежная
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"	-	286	(214)	72	-	-	денежная
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-
Итого	61 002	95 651	(112 493)	44 160	-	-	денежная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	31 861	118 170	(89 029)	61 002	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	4 425	18 000	(8 925)	13 500	-	-	денежная
АО "Русатом Сервис"	4 425	18 000	(8 925)	13 500	-	-	денежная
Другие связанные стороны	27 436	100 170	(80 104)	47 502	-	-	
АО "Атомкомплект"	-	25	(25)	-	-	-	денежная
АО "Атомпроект"	2 346	5 360	(5 941)	1 765	-	-	денежная
АО "Атомэнергопроект"	5 313	8 783	(9 912)	4 184	-	-	денежная
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"	2 796	865	(2 000)	1 661	-	-	денежная
АО "ВНИИАЭС"	5 305	512	(2 640)	3 177	-	-	денежная
АО "Гринатом"	440	7 155	(5 461)	2 134	-	-	денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	-	12 161	(643)	11 518	-	-	денежная
АО "ОКЕМ Африкантов"	3 223	5 858	(4 834)	4 247	-	-	денежная
АО "ЦКЕМ"	181	1 430	(1 468)	143	-	-	денежная
АО Инжиниринговая компания "АСЭ"	38	17	(49)	6	-	-	денежная
АО ОУБ "ГИДРОПРЕСС"	-	2 223	(1 653)	570	-	-	денежная
АО "ЗиО-Подольск"	-	1 366	(1 229)	137	-	-	денежная
АО "Атомстройэкспорт"	7 793	51 992	(44 239)	15 546	-	-	денежная
Росатома СКЦ ФГУП	1	9	(10)	-	-	-	денежная
АО "Атомтехэнерго"	-	2 414	-	2 414	-	-	денежная
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	
Итого	31 861	118 170	(89 029)	61 002	-	-	денежная

15.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

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, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*							Расчеты денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	441 267	(124 645)	-	-	316 622	Расчеты денежными средствами
АО "Русатом Сервис"	-	441 267	(124 645)	-	-	316 622	Расчеты денежными средствами
Займы выданные*							Расчеты денежными средствами
Итого	-	441 267	(124 645)	-	-	316 622	Расчеты денежными средствами

* с учетом процентов и курсовых разниц

2019

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, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*							Расчеты денежными средствами
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	37 097	(37 097)	-	-	-	Расчеты денежными средствами
АО "Русатом Сервис"	-	37 097	(37 097)	-	-	-	Расчеты денежными средствами
Займы выданные*							Расчеты денежными средствами
Другие связанные стороны	135 715	(3 282 453)	3 146 738	-	-	-	Расчеты денежными средствами
АО "Атомный энергопромышленный комплекс"	135 715	(3 282 453)	3 146 738	-	-	-	Расчеты денежными средствами
Итого	135 715	(3 245 356)	3 109 641	-	-	-	Расчеты денежными средствами

* с учетом процентов и курсовых разниц

15.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Краткосрочные вознаграждения	17 071	15 837
Заработная плата и премии	14 344	13 312
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 727	2 525
Добровольные медицинские страховании	-	-
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	-	-

15.6. Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "Русатом Сервис"	Основное общество	100%	Производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	119071, Москва г., Ленинский пр-т, дом № 15А
АО "Концерн Росэнергоатом"	Другая связанная сторона		Производство электроэнергии атомными электростанциями	109507, Москва г., Ферганская ул., дом № 25
Акционерное общество "Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт энергетических технологий "АТОМПРОЕКТ"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук	197183, Санкт-Петербург г., Савушкина ул., 82, лит. А
АО "Атомэнергопроект"	Другая связанная сторона		Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами	107996, Москва г., Бакуининская ул., 7, стр. 1
АО "ВНИИАЭС"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	109507, Москва г., Ферганская ул., 25
АО "Тринатом"	Другая связанная сторона		Деятельность в области права и бухгалтерского учета	119017, Москва г., Ордынка Б, ул. 24
АО "ОКБМ Африкантов"	Другая связанная сторона		Производство ядерных реакторов и их составных частей, в том числе для транспортных средств	603074, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Бурнаковский проезд, 15
АО "Атомстройэкспорт"	Другая связанная сторона		Производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	603006, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Свободы пл., дом № 3
АО "Атомный энергоспромышленный комплекс"	Другая связанная сторона		Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, 24
ФГУП "СКЦ Росатома"	Другая связанная сторона		Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, 24
АО "Атомэнерго"	Другая связанная сторона		Производство электроэнергии атомными электростанциями	115432, г. Москва, Проектируемый проезд 4062-В, д. 6, стр. 2, пом. 501
Акционерное общество Инжиниринговая компания "АСЭ"	Другая связанная сторона		Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями	603006, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Свободы пл., 3
Акционерное общество "Научно-исследовательский и конструкторский институт монтальной технологии - Атомстрой"	Другая связанная сторона		Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	127410, Москва г., Алтуфьевское ш., 43, стр. 2
АО "ЦКБМ"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	190020, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного Канала, д. 138, корп. 1, лит. Б
АО ОКБ "ГИДРОПРЕСС"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	142103, Московская обл., г. Подольск, ул. Орджоникидзе, д. 21
АО "Атомкомплект"	другие связанные стороны		Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	119180, Москва г., Полянка Б, ул. 25, стр. 1
АО "ЭнЮ-Подольск"	другие связанные стороны		Производство паровых котлов и их частей	142103, Московская обл., Подольск г., Железнодорожная ул., 2
http://www.rosatom.ru/about/factories/	другие связанные стороны			



(Handwritten signature)

Е.А. Сальнов

О.С. Розанова

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата: 28.01.2021г.