

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ЦентрАтом»**  
**ЗА 2014 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

ОАО «ЦентрАтом» создано на основании Решения № 1 от 07.08.2009 г. единственного учредителя - ОАО «Атомэнергопром» - о создании открытого акционерного общества «Центр управления непрофильными активами атомной отрасли».

Юридический адрес: 105005, г. Москва, ул. Радио, д.24/2

Почтовый адрес: 105005, г. Москва, ул. Радио, д.24/2, а/я 157

ОАО «Центр управления непрофильными активами атомной отрасли» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1097746462637 19 августа 2009 года. Свидетельство 77 № 011487076. Регистрирующий орган - межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Организационно-правовая форма - Открытое акционерное общество / Собственность государственных корпораций. ОКОПФ- 12247, ОКФС- 61.

Основными видами деятельности ОАО «ЦентрАтом» являются:

- управление объектами недвижимого имущества;
- приобретение, отчуждение, передача движимого и недвижимого имущества на условиях лизинга и/или аренды;
- оказание услуг по поиску объектов строительства и реконструкции, привлечение к финансированию и выполнению работ на этих объектах отечественных организаций;
- разработка и утверждение условий конкурса при продаже имущества;
- осуществление инвестиционной деятельности;
- оказание юридических, консультационных маркетинговых, информационных, сервисных услуг;
- организация и проведение аукционов;
- торгово-закупочная и посредническая деятельность.

Уставный капитал ОАО «ЦентрАтом» составляет 3 453 037 тыс. руб. и оплачен денежными средствами в размере 400 165 тыс. руб., а также неденежными средствами путем внесения в оплату обыкновенных именных бездокументарных акций открытых акционерных обществ, принадлежащих учредителю, в размере 3 052 872 тыс. руб.

20 мая 2010 года ФСФР зарегистрировала дополнительный выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «ЦентрАтом» (г.Москва). Количество ценных бумаг дополнительного выпуска 100 миллиардов штук, номинальной стоимостью 1 рубль за штуку. Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-13836-A-001D. Решением о дополнительном выпуске ценных бумаг определены потенциальные приобретатели акций, а также предусмотрено, что формой оплаты будут являться как денежные средства, так и имущество (акции, доли, недвижимое имущество).

В рамках доп. эмиссии были заключены следующие сделки:

В 2010 году:

- Договор мены ценных бумаг с ОАО «Атомэнергопром» на сумму 569 769 000 рублей, по которому в обмен на акции ОАО «ЦентрАтом» получены акции ОАО «Альянстрасатом».

В 2011 году:



- Договор мены ценных бумаг с ОАО «Атомэнергопром» на сумму 212 000 000 рублей, по которому в обмен на акции ОАО «ЦентрАтом» получены акции ОАО «Дедал»;
- Договор мены ценных бумаг с ОАО «Атомэнергопром» на сумму 3 968 000 рублей, по которому в обмен на акции ОАО «ЦентрАтом» получены акции ОАО «Изотоп».

По всем сделкам оформлены передаточные распоряжения и внесены записи в реестр акционеров.

26 июля 2011 г. зарегистрировано изменение в Устав ОАО «ЦентрАтом» в связи с увеличением уставного капитала до 3 453 037 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

В 2014 году утверждена Новая редакция №4 Устава ОАО «ЦентрАтом» Решением №26 от 18.06.2014 г. единственного акционера – ОАО «Атомэнергопром».

Среднесписочная численность сотрудников за 2014 год составила 51 человек.

Обязательный ежегодный аудит за 2014 г. проводит аудиторская компания ООО «Нексиа Пачоли».

В состав Ревизионной комиссии ОАО «ЦентрАтом» по состоянию на 31 декабря 2014 г. входят:

Васильев Д.М.

Пашин В.М.

Похвищева Е.А.

Розин Д.Б.

На основании Решения № 20 от 19.02.2014 г. полномочия членов Совета директоров ОАО «ЦентрАтом» прекращены.

Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора: Смирновой Т.Н. (Решение единственного акционера ОАО «ЦентрАтом» № 32 от 16.12.2014 г.)

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ОАО «ЦентрАтом» 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 ОАО «ЦентрАтом» 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, денежных средств в кассе и на счетах в банках, ценных бумаг, средств в расчетах иностранная валюта не применялась.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или



продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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

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 капитальному строительству, поставщикам объектов доходных вложений в материальные ценности независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса.

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

### 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.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	8
Прочие	10

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

### 2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в

эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 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:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	-	11-30
Сооружения и передаточные устройства	-	15-20
Машины и оборудование	-	2-25
Транспортные средства	-	-
Другие виды основных средств	-	2-25
Земельные участки	-	-

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- 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);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

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

## 2.5. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) 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).

## **2.6. Незавершенное производство**

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

## **2.7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- 1) на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- 2) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- 3) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

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

В 2014 г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

## **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 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.

## **2.9. Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.



## **2.10. Выручка, прочие доходы**

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

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

- 1) налог на добавленную стоимость по прочим доходам;
- 2) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 3) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 4) доходы и расходы на резервы под обесценение финансовых вложений.

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

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, 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»).

Расходы будущих периодов на приобретение неисключительных прав на компьютерные программы, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат. Неисключительные права на компьютерные программы учитываются по цене приобретения на забалансовом счете 014 «Нематериальные активы, приобретенные на правах пользования».

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми производятся данные расходы, а именно, списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся, и действующим законодательством, а при необходимости - приказом руководителя.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ**

В учетную политику в 2014 году были внесены изменения, связанные с вступлением в силу федеральных законов от 05.04.2013 № 39-ФЗ, от 23.07.2013 № 215-ФЗ, от 23.07.2013 № 251-ФЗ, от 30.09.2013 № 268-ФЗ, от 02.11.2013 № 306-ФЗ, от 02.11.2013 № 307-ФЗ.



С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации ОАО «ЦентрАтом» осуществлен переход с 2014 г. на объектный учет. Объектный учет - метод учета при формировании выручки от реализации, формировании себестоимости продукции (работ, услуг). Объектом учета является Номенклатурные группы. Бухгалтерский учет затрат на производство ведется: по подразделениям, по номенклатурным группам (проектам, договорам и пр.), по статьям затрат. Прямые затраты учитываются по каждой номенклатурной группе в отдельности на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат. К ним относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности. Прямые расходы списываются в уменьшение доходов по каждой из номенклатурных групп (проектам, договорам и пр.) по мере оказания работ, услуг; может оставаться НЗП.

В связи с реализацией проектов по купле - продаже объектов имущества в перечень расходов ОАО «ЦентрАтом» включил расходы на продажу. Расходы на продажу вместе со стоимостью приобретения образуют полную себестоимость проданного товара. Расходы ежемесячно подлежат списанию в дебет счета 90 субсчета «Расходы на продажу», счет на конец месяца остатка не имеет.

Уточнен порядок применения счета 45 «Товары отгруженные» при выбытии объектов недвижимости, права собственности на которые подлежат государственной регистрации. Счет 45 «Товары отгруженные» используется для отражения переданного покупателю по Акту приема-передачи объекта основных средств до момента признания доходов и расходов только при реализации. При ином выбытии указанных объектов недвижимости счет 45 «Товары отгруженные» не используется.

## **ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ**

В связи с вступлением в силу федеральных законов от 28.06.2013 № 134-ФЗ, от 28.12.2013 № 420-ФЗ, от 02.04.2014 № 52-ФЗ, от 20.04.2014 № 81-ФЗ, от 23.06.2014 № 167-ФЗ, от 21.07.2014 № 238-ФЗ, от 04.11.2014 № 347-ФЗ, от 24.11.2014 № 366-ФЗ, от 24.11.2014 № 367-ФЗ, от 24.11.2014 № 376-ФЗ, от 29.11.2014 № 382-ФЗ, внесены изменения в Учетную политику на 2015 г.

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 г. была внесена корректировка в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерской (финансовой) отчетности по графе «на 31.12.2013».

Авансовые платежи, перечисленные по договору купли-продажи имущества № 66/321-Д от 23.12.2013 с ОАО «СНИИПП» в размере 628 334 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2014 были отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса 2013 г.

В связи с тем, что данные объекты недвижимого имущества использовались в 2014 г. ОАО «ЦентрАтом» для сдачи в аренду и приняты к учету по счету 03 «Доходные вложения в материальные ценности», авансовый платеж по приобретенным



объектам отражен в составе строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 по графе «на 31.12.2013».

В соответствии с утвержденной учетной политикой (приказ ОАО «ЦентрАтом» № 66/44-п от 30.12.2013) для целей бухгалтерского учета изменена методика признания расходов в бухгалтерском (налоговом) учете Организации, в частности: прямые затраты с 01.01.2014 учитываются по каждой номенклатурной группе в отдельности на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат. Изменения в Учетную политику 2014 г. внесены с целью повышения качества бухгалтерского и налогового учета организации ОАО «ЦентрАтом».

В 2013 г. учет расходов по проектам не осуществлялся, затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности учитывались в составе управленческих расходов. Оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, поэтому измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

## 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД

### 5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

**Наличие и движение нематериальных активов**  
(тыс. руб.)

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 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	5110	344	(63)	-	-	-	(37)	-	344	(100)
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	119	(3)	-	-	-	(14)	-	119	(17)
Прочие	5119	225	(60)	-	-	-	(23)	-	225	(83)



Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					(текущий год)	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5110	344	(100)	-	-	-	(37)	-	344	(137)
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	119	(17)	-	-	-	(14)	-	119	(32)
Прочие	5119	225	(83)	-	-	-	(22)	-	225	(105)

В составе НМА отражен сайт предприятия и товарный знак. Амортизация начисляется линейным способом.

## 5.2. Основные средства

### Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

(предшествующий год)											
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	-	18 799	(15 415)	1 234	(562)	402	(1 445)	-	-	19 471	(16 457)
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	5 064	(4 192)	1 234	(481)	329	(460)	-	-	5 817	(4 323)
Другие виды основных средств	-	13 736	(11 223)	-	(81)	73	(985)	-	-	13 654	(12 134)



(текущий год)

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	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины и оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	-	19 471	(16457)	523	(354)	354	(1523)			19 640	(17626)
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование		5 817	(4323)	523	(325)	325	(557)			6 015	(4555)
Другие виды основных средств		13 654	(12134)		(30)	30	(966)			13 625	(13071)
Доходные вложения в материальные ценности - всего				600 765	(591)	20	(11968)			600 174	(11949)
Здания				364 680			(9496)			364 680	(9496)
Сооружения и передаточные устройства				57 110	(591)	20	(2472)			56 519	(2453)
Земельные участки				178 975						178975	

### Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	305 574		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	51653	51 931	36 065



По состоянию на отчетную дату у организации имеются объекты основных средств, переданные и полученные в аренду.

### Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			(предшествующий год) На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	-	-	1 135	-	(1 063)	72
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	1 117	-	(1 063)	54
Другие виды основных средств	-	-	18	-	-	18
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	-	-	615	-	-	615

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			(текущий год) На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	-	72	16 489	-	(523)	16 037
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	54	469	-	(523)	-
Другие виды основных средств	-	18	16 020	-	-	16 037
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	-	615	600 150	-	(600 765)	-



**Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Код	2014г.	2013г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	1189	-
в том числе:	-		-
Здания	-	936	-
Сооружения и передаточные устройства	-	61	-
Земельные участки	-	192	-

**Основные средства, стоимость которых не погашается (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Земельные участки	Итого
Поступило ОС	-	-	-	-	-	178 975	178 975
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2014 г.	-	-	-	-	-	178 975	178 975

**5.3. Запасы**

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					(предшествующий год) На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	-	1	-	2 157	(1 734)	-	-	-	424	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	1	-	2 157	(1 734)	-	-	-	424	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					(текущий год) На конец периода	
				поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов в между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	-	424	-	91 321	(54 293)	-	-	-	37 452	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	424	-	1 973	(1 811)	-	-	-	586	-
затраты в незавершенном производстве	-	-	-	89 348	(52482)	-	-	-	36 866	-

Прямые затраты учитываются по каждой номенклатурной группе в отдельности на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат. К ним относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности. Прямые расходы списываются в уменьшение доходов по каждой из номенклатурных групп (проектам, договорам и пр.) по мере оказания работ, услуг.

Материалы и другие производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, в конце месяца списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» по средней себестоимости.

#### 5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2013 г. сумма финансовых вложений организации составила 1 315 156 552 руб., из которых 879 992 000 руб. приходится на долгосрочные финансовые вложения, 435 164 552 руб. - на краткосрочные финансовые вложения. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.



### Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

</

(текущий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	-	879992	(23051)	-	-	23051	-	-	879992	-
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	879992	(23051)	-	-	23051	-	-	879992	-
Краткосрочные - всего	-	603 501	-	311 500	(479 836)	-	-	-	435 165	-
в том числе: Предоставленные займы	-	603 501	-	311 500	(479 836)	-	-	-	435 165	-
Финансовых вложений - итого	-	1 483 493	(23051)	311 500	(479 836)	23 051	-	-	1 315 157	-

Структура финансовых вложений на 31 декабря 2014 года:

- Долгосрочные (стр.1170 ф.1) – 879 992 тыс. руб. - акции ДЗО и доля в уставном капитале, текущая рыночная стоимость по которым не определяется
- Краткосрочные (стр. 1240 ф.1) – 435 165 тыс. руб. - предоставленные займы.

По состоянию на 31 декабря 2014 года организация не размещала депозитные вклады.

В 2014 г. резерв под обесценение имеющихся финансовых вложений не создавался.



### Резерв под обесценение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	(предшествующий год)
					на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – всего	49 235	1 657	(27 841)	-	23 051
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	49 235	1 657	(27 841)	-	23 051

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	(текущий год)
					на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – всего	23051	-	(23051)	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	23051	-	(23051)	-	-

### 5.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 263 747 руб. 79 коп. по состоянию на 31 декабря 2014, 770 901 руб. 75 коп. по состоянию на 31 декабря 2013, 4 169 332 руб. 7 коп. по состоянию на 31 декабря 2012, в кассе – 0 руб. 00 коп. по состоянию на 31 декабря 2014 г., 13 114 руб. 44 коп. по состоянию на 31 декабря 2013, 4 245 руб. по состоянию на 31 декабря 2012.

В составе денежных средств нет денежных эквивалентов. 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 предъявлении»).

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:

**Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств**  
(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	267	785	4174
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	267	790	4 174
в том числе:	-	-	-
Денежные средства	264	784	4 174
Денежные документы	3	6	1

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 329 301 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 559 276 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 6 509 265 руб. 85 коп. В течение 2013 г. организация перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 543 128 966 руб. 05 коп.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 11 790 003 руб. 71 коп.

### 5.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующих таблицах:

**Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах**

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступление		Выбыло			пере- вод из долг осро- чной в крат-	учтен ная по услов	величин на резерва по
		учтенная по условиям	величина резерва по	в результате хозяйс	причитающися проце	погашение	списание на финансовый	восстановление резерва			
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	628 497	-	(163)	-	-	-	628 334	-
в том числе:											
краткосрочные				628 497		(163)				628 334	



Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступление		Выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную	учтенная по условиям	величина резерва по
		учтенная по условиям	величина резерва	в результате хозяйственных	причитающиеся проценты	погашение	списание на финансовый	восстановление			
Доходные вложения в материальные	-	628 334	-	-	-	(628 334)	-	-	-	-	-
в том числе:	-	628 334	-	-	-	(628 334)	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам по объектам	-										

**Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступление		Выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	-	189582		1271054	-	(1413398)	-	-	-	47327	-
в том числе:											
покупатели и заказчики	-	5552		20837	-	(24612)	-	-	-	1777	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	-	1014		12927	-	(12583)	-	-	-	1358	-
прочие дебиторы	-	183016		1237290	-	(1376203)	-	-	-	44192	-

(текущий год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		Выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	-	47327	-	571099	-	(459723)	-	-	-	158703	-
в том числе:											
покупатели и заказчики	-	1777	-	20210	-	(19991)	-	-	-	1996	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	-	1358	-	6525	-	(6496)	-	-	-	1387	-
прочие дебиторы	-	44 192	-	544 364	-	(433 236)	-	-	-	155 320	-

По состоянию на 31 декабря 2012, 2013 и 2014 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

## 5.7. Кредиторская задолженность

### Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

(предшествующий год)

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	-	8 590	94 543	-	(92 147)	-	-	10 986
в том числе:								
поставщики и подрядчики	-	4 547	54 447	-	(51 196)	-	-	7 798
задолженность перед персоналом организации	-	0	150	-	(144)	-	-	6
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	907	21 112	-	(22 019)	-	-	0
задолженность по налогам и сборам	-	157	-	-	(148)	-	-	9
прочие кредиторы	-	2 978	18 804	-	(18 640)	-	-	3 173
Итого	-	8 590	94 543	-	(92 147)	-	-	10 986



(текущий год)

По состоянию на 31 декабря 2012, 2013, 2014 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## 5.8. Налоги и сборы

Налоги и сборы (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2014 г.		за 2013 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<b>Всего</b>	<b>(28 282)</b>	<b>(34 889)</b>	<b>19 035</b>	<b>(27 592)</b>
в том числе:	-	-	-	-
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>(38 317)</b>	<b>(39 962)</b>	<b>18 976</b>	<b>18 670</b>
НДС	(58840)	(66860)	4 509	2 685
Налог на прибыль	--	6 509	(6 519)	(5 147)
НДФЛ	20 020	19 956	20 934	20 987
Прочие	503	433	52	145
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>5 582</b>	<b>2 104</b>	<b>59</b>	<b>(46 262)</b>
Налог на прибыль	-	(89)	-	(46 320)
Налог на имущество	5 582	2 204	59	58
прочее	-	(11)	-	-
<b>Местные бюджеты - всего</b>	<b>4453</b>	<b>2969</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Земельный налог	4453	2969	-	-

По состоянию на 31.12.2014 г. задолженность ИФНС № 9 по г. Москве перед ОАО «ЦентрАтом» по возврату излишне взысканных пеней за недоимку НДС за 1 квартал 2010 г. составляет 231 470 руб. 02 коп. (Извещение о принятом налоговым органом решении о возврате от 17.12.2014 г. № 11-09/46831)

### 5.9. Кредиты и займы

Организацией в 2013 г. был получен займ от АО "Атомэнергопром" по договору № 5/3352-Д от 11.11.2013 г. в размере 328 000 000 руб. на приобретение объектов недвижимого имущества расположенных по адресу: г. Москва, ул. Расплетина, д. 5. Стр.7,8,13, 15, 16,18; земельных участков расположенных по адресу : г. Москва, ул. Расплетина, г. Москва, ул. Расплетина, влад. 3.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), частично включены в первоначальную стоимость активов (капитализированы), частично включены в расходы текущего года.

При приостановке приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива на длительный период (более трех месяцев) проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления приобретения, сооружения и (или) изготовления такого актива.

На основании Решения единственного акционера ОАО «ЦентрАтом» № 33 от 30.12.2014 г. подписано дополнительное соглашение № 1 от 30.12.2014 г. на продление срока действия договора до 31.05.2015 г.

### Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам (тыс. руб.)

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2012	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2013	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2014
Займы полученные	рубль	2015	8,8% - 20,69%	-	328 000	633	-	-	328 633	-	30 313	(30946)	-	328 000
Итого	-	-	-	-	328 000	633	-	-	328 633	-	30 313	(30946)	-	328 000

### 5.10. Проценты по кредитам и займам

В течение отчетного периода организация начислила процента по полученным кредитам и займам в следующих размерах (тыс. руб.):



Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	30313	633
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	20259	-
Сумма капитализируемых процентов	10054	633
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	10054	633

## 5.11. Оценочные обязательства

### Краткосрочные оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
<b>Всего</b>	66 227	97 218	-	(77 573)	(16 657)	69 215
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	61 448	81559	-	(64358)	(15232)	63 418
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	4 779	15659	-	(13215)	(1 425)	5 798

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
<b>Всего</b>	69 215	84 925	-	(80 810)	(82)	73 248
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	63 418	71 334	-	(69 212)	-	65 540
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5 798	15 850	-	(11 598)	(2 342)	7 708

В текущем году создавался резерв на оплату отпусков. На начало 2014 г. он составлял 5 797 тыс. руб., в течение года был создан резерв на оплату отпусков в сумме 15 850 тыс. руб., израсходовано резерва – 11 598 тыс. руб. По результатам

инвентаризации резерв на оплату отпусков был скорректирован на 2 342 тыс. руб. Таким образом, на конец 2014 г. резерв на оплату отпускных составил 7 708 тыс. руб. (стр. 1540 ф.1).

Также по стр.1540 (ф.1) отражается резерв на оплату вознаграждение по итогам 2014 г. в размере 65 540 тыс. руб. Резерв на оплату вознаграждение по итогам 2013 г. частично был выплачен в сумме 69 075 тыс. руб. По результатам инвентаризации резерв был доначислен в размере 2 259 тыс. руб.

Ожидаемый срок исполнения по оценочным обязательствам - 2015 год.

## 5.12. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

### Отложенные налоговые активы и обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(11 104)	(34 573)
Постоянное налоговое обязательство	(3 518)	1 907
Отложенный налоговый актив	29 329	32 839
Отложенное налоговое обязательство	(14 708)	(174)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-

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

### Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (тыс. руб.)

Наименование показателя	2014 г.	2013г.
Постоянные разницы	(17590)	9 533
Временные (налогооблагаемые) разницы	(73535)	(869)
Временные (вычитаеые) разницы	146 645	164 197



**Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (тыс. руб.)**

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Корректировка отложенного налогового актива	(152)	(51)

Постоянные налоговые обязательства и постоянные налоговые активы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении следующих операций:

- доходов в виде сумм восстановленных резервов под обесценение прочих финансовых вложений;
- доходов в виде сумм восстановленных резервов под обесценение инвестиций;
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- компенсации работникам, определяемая соглашением сторон трудового договора за счет средств организации;
- НДС, начисленный при безвозмездной передаче активов;
- пени и штрафы, подлежащие уплате в бюджет;
- невозмещаемая сумма налога на добавленную стоимость;
- амортизация основных средств;
- проценты к уплате по краткосрочным кредитам и займам (с превышения ставки рефинансирования, в соответствии с НК РФ)
- прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения.

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении следующих операций:

- начисления амортизации по основным средствам;
- амортизационная премия;
- создание оценочных обязательств и резервов;
- погашение оценочных обязательств и резервов
- проценты к уплате по краткосрочным кредитам и займам (в пределах ставки рефинансирования, в соответствии с НК РФ)
- убыток текущего периода.

В соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в свернутом виде.

### **5.13. Выручка и себестоимость продаж**

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

### Доходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2014 г.		за 2013 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
<b>Всего</b>	117 793	51 276	17 560	-
в том числе				
Прочие услуги в сфере финансового посредничества	-	-	16 079	-
Сдача в наём собственного недвижимого имущества	14 871	39 405	-	-
Прочие услуги, связанные с недвижимым имуществом, арендой, вычислительной техникой, научными исследованиями, прочие услуги, связанные с предпринимательской деятельностью	102 862	11 870	1 481	-

### Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Затраты непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности собираются на дебете счета 20 «Основное производство» по подразделениям, номенклатурным группам, статьям затрат и в конце каждого месяца списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Затраты общехозяйственного назначения собираются на дебете счета 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделениям, статьям затрат и в конце каждого месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Наименование показателя	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	18 206	1 673
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		-
Затраты на оплату труда	154 105	199 102
Отчисления на социальные нужды	27 445	
Амортизация	13 529	1 482
Прочие затраты	53 293	55 119
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>266 579</b>	<b>257 377</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-])	-36 866	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>229 713</b>	<b>257 377</b>



#### 5.14. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	2014		2013	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа основных средств	-	-	6	2
Прочая реализация	401	-	401	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	401	-	401	-
Начисление (восстановление) резервов	25 393	2 260	36 885	1576
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	7	-	-	4
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	158
Услуги кредитных организаций	40 435	20 415	62 530	-
Расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемой организации	-	-	-	78 841
Доходы от переуступки прав требований после наступления срока платежа	-	-	1 184	1 184
Пени и штрафы, подлежащие уплате в бюджет	-	21	-	395
Госпошлина	-	4	59	108
Судебные и арбитражные расходы	-	12	-	-
Доходы от распределения имущества ликвидируемой организации	-	-	50 711	-
Доходы от процентов за пользование чужими денежными средствами	1014	-	-	-
Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения	12204	-	-	-
Доходы в виде стоимости излишков ТМЦ и прочего имущества	2	-	-	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1278	-	6 519	-
Убытки прошлых лет	-	434	-	-
Прочие доходы (расходы)	704	1 128	30	2 582
Компенсация работникам морального вреда	-	387	-	-
Невозмещаемый НДС	-	375	-	-
Итого	81 438	25 036	158 325	84 850

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2014 году отсутствовали.

### 5.15. Обеспечения

#### Обеспечение обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	-	-	2 000	-
в том числе:				
залог	-	-	-	-
банковская гарантия	-	-	2 000	-

Информация о полученных обязательствах представлена в таблице:

#### Полученные обязательства (тыс. руб)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию на		
			31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.	31 декабря 2012г.
АКБ "РосЕвроБанк"	банковская гарантия	с 17.09.2013 по 01.04.2014г	-	2 000	-
Итого	-	-	-	2 000	-

### 5.16. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

- Госкорпорация «Росатом» - разрабатывает единую учетную политику бухгалтерского и налогового учета, единый план счетов для всех предприятий, входящих в ГК.
- материнская компания (АО «Атомэнергопром»);
- дочерние хозяйственные Общества;
- аффилированные лица Общества



Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений
<b>КОНТРОЛЬ:</b>	
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом» (Госкорпорация «Росатом» образована в соответствии с Указом Президента РФ от 12.2007 г. 26.03.2008 ей переданы полномочия упраздненного Федерального агентства по атомной энергии.  Генеральный директор – С.В.Кириенко	Обеспечивает проведение государственной политики и единство управления в использовании атомной энергии, стабильное функционирование атомного энергопромышленного и ядерного оружейного комплексов. Контролирует косвенно через ОАО «Атомэнергпром».
<b>Основное хозяйственное общество</b>	
ОАО «Атомэнергпром» - интегрированная компания, консолидирующая гражданские активы российской атомной отрасли. Директор ОАО «Атомэнергпром» - К. Б. Комаров	Акционер. Доля владения – 100% акций. Осуществляет управление и контроль.
<b>ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ:</b>	Информация о других связанных сторонах указана на сайте <a href="http://rosatom.ru">rosatom.ru</a>

Конечным бенефициаром является Российская Федерация.

Наименование организации	Характер отношений (2014 г.)	Изменения в составе связанных сторон
АО «АТА»	100% дочернее общество	-
ОАО «ЦОиС «Оленок»	100% дочернее общество	-
ООО «Куратор»	Доля в уставном капитале – 0,007%	-
ОАО «ЦентрАтомКонсалт»	100% дочернее общество	-
ОАО «АтомМедиа»	отсутствуют (ранее 100% дочернее общество)	08.10.2013 г. внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности юридического лица
ОАО «СНИИП»	Относится к группе лиц АО «Атомэнергпром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
ОАО «МСЗ»	Относится к группе лиц АО «Атомэнергпром» и ОАО «ЦентрАтом»	-

Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
ЗАО "Гринатом"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
АО "ДАЛУР"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
АО "РУСБУРМАШ"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
АО "ВНИИНМ"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
АО "ПО "МЗ "Молния"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
ПАО "ППГХО"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
АО "УАЗ"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
АО "Хиагда"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
ФГУП "СКЦ Росатома"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
Фидиал №3 ФГУП "Атом-охрана"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
ООО "ЭЛЕМАШ-ТЭК"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
АО "Атомэнергоремонт"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
АО "НИКИМТ - Атомстрой"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
ОАО "Концерн Росэнергоатом"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
ОАО "Красная Звезда"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
АО "Атомэнергомаш"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
АО "ВНИПИпромтехнологии"	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-
ФГУП НИКИЭТ имени Н.А.Доллежала	Относится к группе лиц АО «Атомэнергопром» и ОАО «ЦентрАтом»	-



Операции со связанными сторонами за 2014 г.:

1. Предоставление / получение займов;
2. Аренда имущества;
3. Посредническая деятельность по продаже недвижимого имущества;
4. Услуги по проведению экспертизы документации;
5. Услуги связи;
6. Услуги по доставке и хранению корреспонденции;
7. Купли-продажа недвижимого имущества;
8. Коммунальные услуги
9. Услуги в области бухгалтерского и налогового учета, услуги с сфере ИТ
10. Транспортные услуги

В 2014 г. имели место сделки со следующими аффилированными лицами:

**Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.)**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 01.01.2013г.	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2013г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ	552	(1384)	15098	14266	-	-	-	-
Дочерние общества	552	(1156)	4329	3725	-	-	-	-
ОАО "ЦентрАтомКонсалт"	552	(670)	1 173	1 055	-	-	-	безналичный
ОАО "ТЦОИС" "ОлеиКур"	-	(421)	421	-	-	-	-	безналичный
ОАО "ТЦОИС" "ОлеиКур"	-	(65)	2 735	2 670	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны	-	(228)	10779	10551	-	-	-	-

АО "Атомэнергоспром"	-	-	455	455	-	-	-	безналичный
АО "Атомэнергоспром"	-	-	1 748	1 748	-	-	-	безналичный
АО "ВНИИНМ"	-	-	85	85	-	-	-	безналичный
АО "ПО "МЗ Молния"	-	-	6612	6612	-	-	-	безналичный
ЗАО "АСЭ"	-	-	667	667	-	-	-	безналичный
ОАО "Московский завод полиметаллов"	-	(228)	737	509	-	-	-	безналичный
ОАО "МСЗ"	-	-	475	475	-	-	-	безналичный
<b>Прочие доходы</b>	<b>121 763</b>	<b>(218 556)</b>	<b>112 483</b>	<b>15 690</b>	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
АО "АТА"	-	(3)	3	-	-	-	-	безналичный
АО "АтомМедиа"	-	(50 711)	50 711	-	-	-	-	безналичный
ОАО "ЦОиС "ОленКур"	3 708	-	10 976	14 684	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
АО "Атомэнергоспром"	115 000	(115 000)	-	-	-	-	-	безналичный
АО "Атомэнергоспром"	3 055	(52 842)	50 793	1 006	-	-	-	безналичный
<b>Итого</b>	<b>122 315</b>	<b>(219 940)</b>	<b>127 581</b>	<b>29 956</b>	-	-	-	-

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчета м 01.01.20 14г.	Поступлени е денежных средств и прочего возмещения	Признани е дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2014г.		Резерв по сомнительны м долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторск ой задолженн ости, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальн ых для взыскани я, в том числе за счет резерва по сомнитель ным долгам	Форма расчетов
				в течени е 12 месяце в	свыше 12 месяцев			
<b>Оказание услуг, работ</b>	<b>14 339</b>	<b>(41635)</b>	<b>148 740</b>	<b>121 444</b>	-	-	-	-
Дочерние общества	3 725	-	27 429	31 154	-	-	-	-
ОАО "ЦентрАтомКонсал т"	1 055	-	560	1 615	-	-	-	безналичный
ОАО "ЦОиС "ОленКур"	-	-	15 066	15 066	-	-	-	безналичный
ОАО "ЦОиС "ОленКур"	2 670	-	1 264	3 934	-	-	-	безналичный
ООО "Курчатовец"	-	-	10 539	10 539	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны	10 614	(41635)	121 311	90 290	-	-	-	-
АО "Атомэнергоспром"	1 748	(1748)	-	-	-	-	-	безналичный
АО "Атомэнергоспром"	-	-	237	237	-	-	-	безналичный



АО "Атомэнергоспром"	-	(1 526)	1 548	22	-	-	-	безналичный
АО "Атомэнергоспром"	455	(146)		308	-	-	-	безналичный
АО "Атомэнергоремонт"	-	-	270	270	-	-	-	безналичный
АО "ВНИИНМ"	85	(198)	283	-	-	-	-	безналичный
АО "ВНИПИПротехна логии"	-	-	360	360	-	-	-	безналичный
АО Далуэ		(631)	631	-				безналичный
АО "НИКИМТ-Атомстр ой"	-	(293)	293	-	-	-	-	безналичный
АО "ПО "МЭ Молния"	6 612	(27 219)	107 267	86 200	-	-	-	безналичный
АО "Русбурмаш"	-	(631)	631	-	-	-	-	безналичный
ОАО "Хиагда"	-	(631)	631	-				безналичный
Госкорпорация "Росатом"	73	-	219	292	-	-	-	безналичный
ЗАО "АСЭ"	657	(657)	-	-	-	-	-	безналичный
ОАО "Московский завод полиметаллов"	509	(509)	-	-	-	-	-	безналичный
ОАО "Концерн Росэнергоатом"	-	(526)	526	-	-	-	-	безналичный
ОАО "Красная звезда"	-	-	464	464	-	-	-	безналичный
ПАО "ППГХО"	-	-	631	631				безналичный
ОАО "МСЗ"	475	(4 436)	3747	1164	-	-	-	безналичный
Филиал №3 ФГУП "Атом-охрана"	-	(527)	527	-	-	-	-	безналичный
ФГУП "НИКИЭТ имени Н.А. Доллежалея"	-	-	342	342	-	-	-	безналичный
Прочие доходы	15 690	(24 462)	40 435	31 663				
Дочерние общества	14 684	-	14 802	29 486	-	-	-	-
ОАО "ЦОИС" "ОленКур"	14 684		14 802	29 486	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны	1 006	(24 462)	25 633	2 177	-	-	-	-
АО "Атомэнергоспром"	1 006	(24 462)	25 633	2 177	-	-	-	безналичный
Итого	30 029	(66097)	189 175	153 107	-	-	-	-

**Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями**  
(тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 01.01.2013г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2013г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>2148</b>	<b>31 515</b>	<b>(27 744)</b>	<b>5919</b>	-	-	-	-
Дочерние общества	1 696	14 939	(15 639)	996	-	-	-	-
АО "АТА"	1 696	14 939	(15 639)	996	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны	452	16 576	12 105	4923	-	-	-	-
АО "Атомэнергпром"	18	-	(18)	-	-	-	-	безналичный
АО "Атомэнергпром"	-	3 478	(519)	2 959	-	-	-	безналичный
ЗАО "Гришатом"	434	13046	11527	1953	-	-	-	-
ФГУП "СКК Росатом"	-	52	(41)	11	-	-	-	-
<b>Прочие расходы</b>	-	630334	(2000)	628 334	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	630334	(2000)	628 334	-	-	-	-
АО "Атомэнергпром"	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	безналичный
ОАО "СННПТ"	-	628 334	-	628 334	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>2148</b>	<b>661849</b>	<b>(29744)</b>	<b>634 253</b>	-	-	-	-

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 01.01.2014г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>5 919</b>	<b>24 566</b>	<b>(27477)</b>	<b>3 008</b>	-	-	-	-
Дочерние общества	996	11 821	(11 959)	858	-	-	-	-
АО "АТА"	996	11 821	(11 959)	858	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны	4 923	12 745	(15 523)	2 150	-	-	-	-



АО "Атомэнергострой"	2 959		(1 966)	993	-	-	-	безналичный
ООО "Элемат-ТЭК"	-	209	(167)	42	-	-	-	безналичный
ЗАО "Гринатом"	1 953	12 115	(12 957)	1 111	-	-	-	безналичный
ФГУП "СКЦ Росатом"	11	65	(77)	4	-	-	-	безналичный
АО "УАЗ"	-	57	(57)	-	-	-	-	безналичный
Госкорпорация "Росатом"	-	299	(299)	-	-	-	-	безналичный
Прочие расходы	628 334	(573 763)	(54 571)	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	628 334	(573 763)	(54 571)	-	-	-	-	-
ОАО "Атомэнергострой"	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	безналичный
ОАО "МСЗ"	-	52 571	(52 571)	-	-	-	-	безналичный
ОАО "СНИИП"	628 334	(628 334)	-	-	-	-	-	безналичный
Итого	634 253	(549 197)	(82 048)	3 008	-	-	-	-

Информация о связанных сторонах за 2013 г. дополнена операциями с аффилированными лицами Общества, а именно: АО "ВНИИНМ" АО "ПО "МЗ Молния" ЗАО "АСЭ" ОАО "Московский завод полиметаллов" ОАО "МСЗ", ОАО "СНИИП" ЗАО "Гринатом" ФГУП "СКЦ Росатом".

#### Займы, выданные / полученные связанными сторонами (тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2012.	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2013г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев в	свыше 12 месяцев в			
Займы полученные	-	328 000	-	328 000	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	328 000	-	328 000	-	-	-	-
АО "Атомэнергострой"	-	328 000	-	328 000	-	-	-	безналичный
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	58 112	-	88 388	146 500	-	-	-	-
ОАО "ПОиС" "ОленКур"	58 112	-	88 388	146 500	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны	800 000	(5 060 000)	4 717 000	457 000	-	-	-	-
АО "Атомэнергострой"	800 000	(5 060 000)	4 717 000	457 000	-	-	-	безналичный
Итого	858 112	(4 732 000)	4 805 388	931 500	-	-	-	-

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013г.	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы полученные	328 000	-	-	328 000	-	-	-	-
Другие связанные стороны	328 000	-	-	328 000	-	-	-	-
АО "Атомэнерготранс"	328 000	-	-	328 000	-	-	-	безналичный
Займы выданные	603 500	(479 836)	311 500	435 164	-	-	-	-
Дочерние общества	146 500	(24 836)	13 500	135 164	-	-	-	-
ОАО "ЦОиС "ОЛенКур"	146 500	(24 836)	13 500	135 164	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны	457 000	(455 000)	298 000	300 000	-	-	-	-
АО "Атомэнерготранс"	457 000	(455 000)	298 000	300 000	-	-	-	безналичный
Итого	931 500	(479 836)	311 500	763 164	-	-	-	-

### Вознаграждения руководящим сотрудникам:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	за 2014 г.	за 2013 г.
Краткосрочные вознаграждения	21 988	47 440
Заработная плата и премии	16 377	39 000
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 269	5 015
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	3 342	3 425

### 5.17. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствовали.



### 5.18. Стоимость чистых активов

Величина чистых активов Общества меньше уставного капитала и составляет 1 741 766 тыс. руб. при размере уставного капитала 3 453 037 тыс. руб. на 31.12.2014 г.

Общество считает возможным продолжить свою деятельность и рассчитывает повысить величину чистых активов по итогам 2015 года.

На положительную величину чистых активов Общество рассчитывает выйти в течение последующих 3 лет.

Основными мерами, которые позволят Обществу привести стоимость чистых активов в соответствие с его уставным капиталом, являются:

- повышение доходности активов и получение прибыли от централизованного управления непрофильными активами;
- продажа активов ОАО «ЦентрАтом» в соответствии с решениями коллегиальных органов Госкорпорации «Росатом» по рыночной стоимости, превышающей текущую балансовую стоимость этих активов;
- снижение расходов ОАО «ЦентрАтом» на содержание убыточных активов путем продажи этих активов.

Бизнес-план ОАО «ЦентрАтом» в составе консолидированного бизнес-плана ЦФО «Непрофильные активы» на 2015-2019 гг. сформирован и направлен на рассмотрение в Госкорпорацию «Росатом».

В соответствии с решением Бюджетного комитета Госкорпорации «Росатом» (протокол от 25.12.2014 №1-БК/11-Пр) консолидированные по ЦФО «Непрофильные активы»: бюджет на 2015 год одобрен, бизнес-план на 2015-2019 направлен на доработку.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Смирнова Татьяна Николаевна

Петрова Кристина Владимировна

«20» февраля 2015 г.