

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2015 год.

Оглавление

1. Общие сведения.....	3
2. Основные положения учетной политики.....	5
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.....	6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
2.3. Нематериальные активы.....	7
2.4. Основные средства.....	8
2.5. Запасы.....	9
2.6. Незавершенное производство.....	9
2.7. Финансовые вложения.....	10
2.8. Займы и кредиты.....	11
2.9. Отложенные налоги.....	11
2.10. Выручка, прочие доходы.....	12
2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	12
2.12. Расходы будущих периодов.....	12
2.13. Выручка и расходы по договорам строительного подряда.....	13
2.14. Особенности формирования отчетности по движению денежных средств.....	14
3. Изменения учетной политики и корректировки.....	15
3.1. Изменения учетной политики в 2015 году.....	15
3.2. Изменения учетной политики в 2016 году.....	17
3.3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.....	18
4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015.....	19
4.1. Нематериальные активы и НИОКР.....	19
4.2. Основные средства.....	20
4.3. Прочие внеоборотные активы.....	24
4.4. Запасы.....	24
4.5. Финансовые вложения.....	26
4.6. Денежные средства.....	27
4.7. Дебиторская задолженность.....	29

4.8.	Государственная помощь	31
4.9.	Целевое финансирование (за исключением государственной помощи).....	31
4.10.	Кредиторская задолженность.....	31
4.11.	Обеспечение обязательств.....	33
4.12.	Налоги и сборы.....	34
4.13.	Кредиты и займы	34
4.14.	Оценочные и прочие обязательства	35
4.15.	Отложенные налоги	36
4.16.	Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы	38
4.17.	Информация о состоянии чистых активов общества:.....	44
4.18.	Прибыль на акцию	44
4.19.	Информация по сегментам	45
4.20.	Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	47
4.21.	Информация о связанных сторонах.....	47
4.22.	Информация о забалансовых счетах	50
4.23.	Прекращаемая деятельность	51
4.24.	Непрерывность деятельности	51
4.25.	Реорганизация.....	53
4.26.	Доверительное управление.....	53
4.27.	События после отчетной даты	53
Приложение 1		54

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» зарегистрировано:

- Московская Регистрационная Палата Свидетельство №013.848 от 25 августа 1993 года Серия ЛД №004174
- Свидетельство серия 77 №008016560 выдано ИФМС №39 г.Москва о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739052912 от 08.08.2002г.

Организационно-правовая форма ПАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» - публичное акционерное общество, форма собственности ПАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» - смешанная российская собственность с долей федеральной собственности.

Место нахождения (юридический адрес) ПАО «Энергоспецмонтаж» - 107150, г. Москва, улица Бойцовая, дом 27.

Основными видами деятельности ПАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» являются:

- выполнение госзаказа по реконструкции и новому строительству объектов ядерно-энергетического комплекса и атомной энергетики;
- выполнение строительно-монтажных, пусковых, наладочных и проектных работ при сооружении объектов промышленного и непромышленного назначения;
- выполнение работ по проектированию, строительству, реконструкции, ремонту и пуско-наладке объектов ядерно-энергетического, теплоэнергетического комплексов.

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

№	Наименование филиала	Фактическое место расположения
1.	ВУС-ЭСМ	396072, Воронежская область, г. Нововоронеж, промзона Восточная,4
2.	МСУ-4	396072, Воронежская область, г. Нововоронеж, промзона Восточная,4
3.	МСУ-7	216400, Смоленская обл, г. Десногорск, Промзона,а/я 5/3
4.	МСУ-8	607188, Нижегородская область, г. Саров, шоссе Южное, д.12, стр.7
5.	МСУ-58	427600, Удмуртская республика, г. Глазов, ул. Белова, д.5
6.	Филиал «СЕВЕРОЗАПАДНЫЙ»	396072, Воронежская область, город Нововоронеж, промзона Восточная,4
7.	Монтажно-строительное управление №3	347382, Ростовская область, город Волгодонск, проспект Строителей, дом 21
8.	Управление механизации и автотранспорта (УМИАТ)	396072, Воронежская область, город Нововоронеж, промзона Восточная,4
9.	МСУ-5	396072, Воронежская область, г. Нововоронеж, промзона Восточная,4
10.	Представительство Публичного акционерного общества "Энергоспецмонтаж" (Российская Федерация) в Республике Беларусь	231201, Республика Беларусь, Гродненская область, г.Островец, площадка строительства атомной станции

Среднегодовая численность работающих в ПАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» за отчетный период составила 2 874 чел.

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

- Подоров Николай Григорьевич – председатель совета директоров, вице-президент по экономике и финансам АО «НИАЭП»;
- Полушкин Александр Константинович – член совета директоров, старший вице-президент по управлению проектами АО «НИАЭП»;
- Петренко Николай Васильевич – член совета директоров, директор по управлению собственными силами АО «НИАЭП»;
- Щербак Михаил Юрьевич – член совета директоров, директор по капитальному строительству АО «НИАЭП»;

- Ржанникова Екатерина Валерьевна – член совета директоров, директор по правовым и корпоративным вопросам АО «НИАЭП»;
- Соснин Григорий Иванович – член совета директоров, заместитель директора по управлению собственными силами в области производственного планирования АО «НИАЭП»;
- Самохвалов Александр Владимирович – член совета директоров, генеральный директор ПАО «Энергоспецмонтаж».

Руководство текущей деятельностью общества в 2015 году осуществлялось единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором:

- с 13.10.2009 по 21.07.2015 - Ермаковым Сергеем Владимировичем;
- с 22.07.2015 по 11.08.2015 - Петренко Николаем Васильевичем;
- с 12.08.2015 года – Самохваловым Александром Владимировичем.

Коллегиальный исполнительный орган в соответствии с Уставом общества не формируется.

В состав Ревизионной комиссии ПАО «Энергоспецмонтаж» по состоянию на 31 декабря 2015 г. входят:

- Середенко Ирина Михайловна – главный бухгалтер АО «Атомэнергопроект»;
- Самогородская Елена Владимировна – Главный бухгалтер АО «НИАЭП»;
- Шадрин Евгений Александрович – начальник управления АО «НИАЭП».

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ПАО «Энергоспецмонтаж» 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 ПАО «Энергоспецмонтаж» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Приказом от 30.12.14 г. № 43/367-П «Об учетной политике ПАО «Энергоспецмонтаж» на 2015 г.» во исполнение приказа ГК Росатома от 22.12.2014 года №1/1249-П «О внесении изменений в Единую учетную политику для целей бухгалтерского учета, Единую учетную политику для целей налогового учета Госкорпорации «Росатом» принята учетная политика на 2015 год, 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.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий 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, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2013 г	на 31 декабря 2014 г	на 31 декабря 2015 г
Доллар США	32,7292 руб.	56,2584	72,8827
Евро	44,9699 руб.	68,3427	79,6972

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, отражаются свернуто в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

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.

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. С 2014 году на балансе предприятия стоят нематериальные активы по группе «Прочие», срок полезного использования – 10 лет (пятая амортизационная группа).

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 рассчитывается исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
	с 1 января 2002 г.
Здания	От 5 лет до 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 3 лет до 25 лет
Машины и оборудование	От 2 лет до 25 лет
Транспортные средства	От 2 лет до 10 лет
Другие виды основных средств	От 2 лет до 15 лет
Земельные участки и объекты природопользования	Свыше 30 лет

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.

2.5. 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).

Списание в производство (эксплуатацию) стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Организации.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков, на которые выдается специальная одежда.

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

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Учетной политикой для целей налогообложения установлен следующий порядок налогового учета незавершенного производства для целей расчета налога на прибыль.

Учитывая то, что организация в бухгалтерском учете применяет способ определения выручки по выполнению строительно-монтажных работ «по мере готовности» (ПБУ 2/2008), на конец каждого периода в налоговом учете отражается сумма незавершенного производства (в рамках применения ПБУ 2/2008 в незавершенное производство включаются законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги).

Затраты для целей налогового учета, относящиеся к выручке определенной методом по степени готовности, отражаются на конец каждого месяца с использованием субконто подразделения «ВР по счету 46» как временная разница записью в программе 1С в документе «Инвентаризация незавершенного производства» по графе «Сумма НУ» (Сумма по налоговому учету).

Затраты, отнесенные в состав незавершенного производства для целей налогообложения учитываются в расходах при формировании налоговой базы по налогу на прибыль того периода в котором работы или услуги будут приняты заказчиками.

2.7. Финансовые вложения

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

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

При формировании отчетности от финансовых вложений отделяются финансовые вложения, которые организация признает в качестве денежных эквивалентов (п. 5 ПБУ 23/2011). Денежные эквиваленты приравниваются к денежным средствам и в балансе отражаются в составе показателя "Денежные средства и денежные эквиваленты". 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»).

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 отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства 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 прибылях и убытках следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств, и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

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

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

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы по договорам страхования, расходы по программному обеспечению, расходы, связанные с добычей и разведкой (в т.ч. лицензии на месторождение), расходы по лицензиям кроме программного обеспечения, лицензий на добычу, аренда земли, дополнительные расходы, связанные с получением кредитов, дисконт по обязательствам Организации, сумма вариационной маржи к уплате до момента исполнения фьючерсного контракта, иные расходы оплачиваемые единовременно, но покрывающие затраты последующих периодов), 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 чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.13. Выручка и расходы по договорам строительного подряда

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Доходы, не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда, учитываются в составе прочих доходов.

В состав прямых расходов по договору, помимо фактически понесенных, включаются ожидаемые неизбежные расходы (далее – предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора. Предвиденные расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.)

Выручка от выполнения работ по договору строительного подряда долгосрочного характера (или по договору строительного подряда, сроки начала и окончания которого приходятся на разные годы), признаваемая «по мере готовности», отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам".

Выручка по договорам строительного подряда, другим договорам, на которые распространяется ПБУ 2/2008, признается Организацией способом "по мере готовности" с использованием метода по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ.

Затраты, отнесенные в состав незавершенного производства для целей налогообложения учитываются в расходах при формировании налоговой базы по налогу на прибыль того периода в котором работы или услуги будут приняты заказчиками.

2.14. Особенности формирования отчетности по движению денежных средств

В качестве денежных потоков от текущих операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 9 ПБУ 23/2011) Организация в частности, классифицирует:

- платежи налогов и сборов, возврат сумм излишне изысканных налогов, сборов;
- поступление страховой выплаты;
- предоставление средств целевого финансирования;
- перечисление средств на благотворительные цели, добровольных членских взносов в общественные организации и т.д.;
- платежи поставщикам (подрядчикам) в связи с демонтажем и ликвидацией основных средств;
- предоставление ссуд, займов работникам Организации;
- возврат ссуд, займов работниками Организации;
- предоставление беспроцентных займов;
- возврат беспроцентных займов;
- поступление процентов, начисленных на остатки денежных средств, находящихся на расчетных счетах Организации;

- платежи в связи с приобретением активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу;

- поступление средств в качестве обеспечения исполнения обязательств по договору аренды, обеспечения выполнения условий конкурса и иные аналогичные обеспечения.

В качестве денежных потоков от финансовых операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 11 ПБУ 23/2011) Организация, в частности, классифицирует:

- получение средств целевого финансирования;

- платежи в связи с погашением обязательств по договорам финансовой аренды (лизинга).

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 и корректировки.

3.1. Изменения учетной политики в 2015 году

Учетная политика на 2015 год утверждена приказом ПАО «Энергоспецмонтаж» от 30.12.2014 г. №43/367-П «Об учетной политике ОАО «Энергоспецмонтаж» на 2015 год» во исполнение приказа ГК "Росатом" №1/1249-П от 22.12.2014 г. «О внесении изменений в Единую учетную политику в целях бухгалтерского учета, Единую учетную политику в целях налогового учета, Типовые отраслевые методические рекомендации

по формированию показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности». На момент издания приказа существенных изменений в учетной политике, которые могли повлечь за собой изменения в бухгалтерской отчетности не было.

В течение 2015 года в учетную политику были внесены следующие изменения:

Определен порядок учета доходов, не связанных непосредственно с исполнением договора, полученных при исполнении других видов договоров, вышеуказанные доходы не включаются в выручку по договору и учитываются как прочие доходы.

Для отражения операций по учету выручки по незавершенным работам (счет 46) разработан регистр «Расчет выручки по договорам строительного подряда способом по степени готовности».

Для распределения косвенных расходов между исполняемыми договорами используется способ распределения «пропорционально заработной плате основного производственного персонала».

Определен перечень статей расходов (затрат), относящихся к расходам основного производства и к расходам вспомогательных производств.

Установлен следующий порядок приема к учету предвиденных расходов, возмещаемых заказчиком по условиям договора: по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.). Резерв по указанному виду расходов не начисляется.

Предусмотрена расшифровка строк бухгалтерской отчетности, показатели которых превышают уровень существенности 5%.

Величина оценочного обязательства по судебным делам определяется исходя из вероятности негативного исхода. Резерв начисляется в случае предоставления в бухгалтерскую службу Организации Юридическим управлением Организации заключения о вероятности негативного исхода судебного дела с указанием вероятности негативного исхода в процентах (от 0 до 100). Если вероятность негативного исхода оценена значением свыше 50%, размер начисляемого оценочного обязательства определяется центральной инвентаризационной комиссией Общества, создаваемой

ежегодно, в рамках годовой инвентаризации. В случае непредставления такой оценки, либо оценки вероятности негативного исхода значением не превышающем 50%, оценочное обязательство по судебным делам не начисляется.

Затраты для целей налогового учета и определения временных разниц, относящиеся к выручке определенной методом по степени готовности, отражаются на конец каждого месяца с использованием субконто подразделения «ВР по счету 46» как временная разница записью в программе 1С в документе «Инвентаризация незавершенного производства» по графе «Сумма НУ» (Сумма по налоговому учету).

Определены способы определения прямых плановых затрат по договору:

Способ: Исходя из калькуляции или иного расчета, содержащегося в договорной документации.

Способ: Если применение 1 способа не возможно в связи с отсутствием калькуляции или иного расчета в договорной документации, прямые плановые затраты по договору определяются по формуле:

Общая величина прямых плановых затрат по договору равна общей сумме выручки по договору умноженной на сумму по строке 2120 «Себестоимость продаж» деленной на сумму строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за предшествующий отчетному год, начиная с апреля отчетного года.

3.2. Изменения учетной политики в 2016 году

Приказом от 29.12.2015 № 43/530-П О продлении действия и внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета, Учетную политику для целей налогового учета в 2016 году" в связи с вступлением в силу федеральных законов от 29.11.2014 № 382-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации», от 08.03.2015 № 32-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации», от 08.06.2015 № 150-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 3 Федерального закона «О внесении изменений в части

первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации (в части налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний и доходов иностранных организаций)», приказа ГК «Росатом» № 1/1238-П от 18.12.2015 а также в целях повышения качества бухгалтерского и налогового учета в ПАО «Энергоспецмонтаж». На момент издания приказа существенных изменений в учетной политике, которые могли повлечь за собой изменения в бухгалтерской отчетности не было.

3.3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Введена расшифровка строк бухгалтерского баланса, показатели которых превышают уровень существенности 5%.

Ранее, до составления годовой отчетности за 2015 год, в кредиторской задолженности (строка 1520) в 2013г. в т.ч. была отражена задолженность перед акционерами до регистрации изменений в уставном капитале" была отражена сумма 517 087 тыс. руб., в соответствии с новым форматом отчетности ГК "Росатом" была перенесена в строку 1330 "Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы" в размере 517 087 тыс. руб. В связи с этим изменился также показатель чистых активов.

В бухгалтерском балансе скорректирована сумма кредиторской задолженности по стр.1520 на суммы НДС, отложенного для уплаты в бюджет, которая отражена по стр.1550 «Прочие обязательства» в сумме:

На 31.12.2013 - 45 156 тыс. руб.

На 31.12.2014 - 97 129 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе расшифрована стр. 1260 «Прочие оборотные» активы по строкам:

Стр. 12601 «Расходы будущих периодов»;

Стр.12602 «НДС по авансам и предоплатам»;

Стр.12603 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

В Отчете о движении денежных средств по графам за отчетный и прошлые годы сумма денежных средств на страховые взносы во внебюджетные фонды перенесена из стр. 4129 «Прочие платежи» в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников». Сумма денежных средств на страховые взносы во внебюджетные фонды составила:

за 2014 год 308 392 тыс. рублей;

за 2015 год 439 453 тыс. рублей.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015

Вся информация в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в тысячах рублей, если иное не указано в пояснениях.

4.1. Нематериальные активы и НИОКР

Пояснение:		4.1. Нематериальные активы и НИОКР							
Таблица:		4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов (всего)							
		(предшествующий год)							
Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено по амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	414	-	370	-	-	(201)	-	784	(201)
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-						-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	-	-						-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-						-	-
Топология интегральных микросхем	-	-						-	-
Селекционные достижения	-	-						-	-
Деловая репутация организации	-	-						-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-	-						-	-
Лицензии на пользование недрами	-	-						-	-
Прочие	414	-	370			(201)		784	(201)

(текущий год)									
Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено по амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	784	(201)	-	-	-	(227)	-	784	(428)
в том числе:	-	-							
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-						-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	-	-						-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-						-	-
Топология интегральных микросхем	-	-						-	-
Селекционные достижения	-	-						-	-
Деловая репутация организации	-	-						-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-	-						-	-
Лицензии на пользование недрами	-	-						-	-
Прочие	784	(201)				(227)		784	(428)

Нематериальных активов, созданных самой организацией, в 2015 году не было.

НИОКР в ПАО «Энергоспецмонтаж» в 2015 году не было.

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Пояснение:

4.2. Основные средства

Таблица:

4.2.1. Наличие и движение основных средств

(предшествующий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступи ло	Выбыло		Начислен о амортизаци и	Реклассификация			
	Первонач альная (фактичес кая) стоимость	Накопленн ая амортизаци я		Первонач альная (фактичес кая) стоимость	Накоплен ная амортизаци я		Первонач альная (фактичес кая) стоимость	Накоплен ная амортизаци я	Первонач альная (фактичес кая) стоимость	Накоплен ная амортизаци я
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	242 426	(153 309)	7 651	(15 497)	6 467	(19 118)	-	-	234 580	(165 960)
в том числе:										
Здания	46 867	(17 103)		1 614	65	(2 353)			48 481	(19 391)
Сооружения и передаточные устройства	1 892	(1 530)	77			(79)			1 969	(1 609)
Машины и оборудование	158 443	(106 206)	4 705	(13 558)	4 792	(14 542)			149 590	(115 956)
Транспортные средства	30 225	(24 118)	2 869	(3 189)	1 303	(1 790)			29 905	(24 605)
Другие виды основных средств	4 927	(4 352)		(364)	307	(354)			4 563	(4 399)
Земельные участки	72	-							72	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Здания	-	-							-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-							-	-
Машины и оборудование	-	-							-	-
Транспортные средства	-	-							-	-
Другие виды основных средств	-	-							-	-
Земельные участки	-	-							-	-

(текущий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступи ло	Выбыло		Начислен о амортизаци и	Реклассификация (из группы в группу)			
	Первонач альная (фактичес кая)	Накопленн ая амортизаци я		Первонач альная (фактиче ская)	Накоплен ная амортиза ция		Первонач альная (фактичес кая)	Накоплен ная амортизаци я		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	234 580	(165 960)	4 437	(16 726)	8 243	(14 197)	-	-	222 291	(171 914)
в том числе:	-	-							-	-
Здания	48 481	(19 391)		(5 681)	1 562	(1 998)			42 800	(19 828)
Сооружения и передаточные устройства	1 969	(1 609)	649	(649)	60	(122)			1 969	(1 670)
Машины и оборудование	149 590	(115 956)	3 410	(4 712)	3 660	(10 813)			148 288	(123 108)
Транспортные средства	29 905	(24 605)	68	(5 482)	2 759	(1 154)			24 490	(23 000)
Другие виды основных средств	4 563	(4 399)	310	(202)	202	(110)			4 671	(4 308)
Земельные участки	72	-							72	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	-	-							-	-
в том числе:	-	-							-	-
Здания	-	-							-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-							-	-
Машины и оборудование	-	-							-	-
Транспортные средства	-	-							-	-
Другие виды основных средств	-	-							-	-
Земельные участки	-	-							-	-

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств не изменялась.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Пояснение:

4.2. Основные средства

Таблица:

4.2.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 31 декабря 20 13 г.	на 31 декабря 20 14 г.	на 31 декабря 20 15 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом - операционной аренде	164 719	169 508	744 920
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом - в лизинге	114 917	221 343	34 676
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.)			

Справочно:

Стоимость имущества при наличии в договоре договорной или иной согласованной сторонами стоимости основных средств, полученных в аренду	230 971	215 515	114 326
Стоимость арендованного имущества на забалансовом счете равная сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды.	48 665	175 336	95 131
Стоимость имущества, переданное в аренду безвозмездно на время строительства	0	0	570 139

Пояснение: 4.2. Основные средства
Таблица: 4.2.3 Основные средства, стоимость которых не погашается

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Земельные участки	Итого
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2013 г.						72	72
Поступило ОС							-
Выбыло ОС							-
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2014 г.	-	-	-	-	-	72	72
Поступило ОС							-
Выбыло ОС							-
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2015 г.	-	-	-	-	-	72	72

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

Основных средств, переданных в лизинг, у организации не имеется.

Незавершенные капитальные вложения

Пояснение: 4.2. Основные средства
Таблица: 4.2.5. Незавершенные капитальные вложения
(предшествующий год)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	85	8 317	-	(8 142)	260
в том числе:					
Здания	-				-
Сооружения и передаточные устройства	-	77		(77)	-
Машины и оборудование	-				-
Транспортные средства	-	2 936		(2 869)	67
Другие виды основных средств	85	4 871		(4 805)	151
Земельные участки	-				-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	-	433		(391)	42
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	-				-

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	260	845	-	(1 105)	0
в том числе:					
Здания	-				-
Сооружения и передаточные устройства	-				-
Машины и оборудование	-	845		(845)	-
Транспортные средства	67			(67)	0
Другие виды основных средств	151			(151)	-
Земельные участки	-				-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	42			(42)	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	-				-

Законсервированных объектов строительства не имеется.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2014 прочие внеоборотные активы, учтенные по счету 97 (расходы будущих периодов) составили 8 272 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2015 прочие внеоборотные активы ПАО «Энергоспецмонтаж», учтенные по счету 97 (расходы будущих периодов) составили 7 932 тыс. рублей.

4.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показывается за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. По состоянию на конец отчетного года резерв составил 84 972

тыс. рублей. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Пояснение:

Таблица:

4. 4 Запасы

4.4.1. Наличие и движение запасов

(предшествующий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступлен ия и затраты	выбыло		убытков от снижен ия стоимос ти	оборот запасо в между их группа ми (видам и)		
	себестоим ость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимос ть	резерв под снижени е стоимост и			себестоим ость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	295 721	(2 111)	3 629 068	(3 550 993)	(30)	-	-	373 796	(2 141)
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	210 726	(2 111)	869 004	(818 231)	(30)			261 499	(2 141)
затраты в незавершенном производстве	84 995	-	2 754 895	(2 727 593)				112 297	
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	5 169	(5 169)				-	
товары отгруженные	-	-						-	
прочие запасы и затраты	-	-						-	

(текущий год)									
Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступле ния и затраты	выбыло		убытков от сниже ния стоимос ти	оборот запасо в между их группа ми (видам и)		
	себестоим ость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимос ть	резерв под снижени е стоимост			себестоим ость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	373 796	(2 141)	4 963 517	(4 780 927)	(82 431)	-	-	556 386	(84 572)
в том числе:									-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	261 499	(2 141)	1 240 763	(1 047 472)	(82 431)			454 790	(84 572)
затраты в незавершенном производстве	112 297	-	3 717 409	(3 729 619)				100 087	-
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	5 344	(3 836)				1 509	-
товары отгруженные	-	-						-	-
прочие запасы и затраты	-	-						-	

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящихся в залоге не имеется.

Пояснение:	4. 4 Запасы			
Таблица:	4.4.2 Наличие и движение затрат в незавершенном производстве			
(предшествующий год)				
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступления	выбытие	
Затраты в незавершенном производстве - всего	84 995	2 754 895	(2 727 593)	112 296
в том числе:				
Основное производство (счет 20)	18 755	2 379 879	(2 395 478)	3 156
Полуфабрикаты собственного производства (счет 21)	66 240	375 016	(332 115)	109 140

(текущий год)				
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступления	выбытие	
Затраты в незавершенном производстве - всего	112 296	3 717 409	(3 729 617)	100 087
в том числе:				
Основное производство (счет 20)	3 156	3 234 180	(3 237 023)	312
Полуфабрикаты собственного производства (счет 21)	109 140	483 230	(492 594)	99 775

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2015 г. финансовые вложения (кроме депозитных вкладов) составили 259 руб., что составляет в округлении в бухгалтерском балансе 0 тыс. руб.

Текущая рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определяется.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Долговых ценных бумаг, по которым заемщиком не исполнялись обязательства, не было.

Долей в договорных обязательствах по совместной деятельности, долей в совместно понесенных доходах и расходах по совместной деятельности в составе прочих финансовых вложений не было.

4.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся:

- на рублевых счетах:

по состоянию на 31 декабря 2013 г. 596 904 тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2012 г. 33 733 тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2015 г. 40 776 тыс. руб.

- на валютных счетах в Российской Федерации:

по состоянию на 31 декабря 2015 г. 426,26 Евро, что составляет 34 тыс. руб.

- на счетах в Республике Беларусь:

по состоянию на 31 декабря 2015 г. 75 908 тыс. белорусских рублей, что составляет 296 тыс. руб.

- в кассе:

по состоянию на 31 декабря 2013 г. 228 тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2014 г. 0 тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2015 г. 0 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

Пояснение:	4.6. Денежные средства		
Таблица:	4.6.1. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств		
Показатель	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2015 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)			
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 114 132	33 723	41 106
в том числе:			
Денежные средства, всего, в т.ч.	597 132	11 593	41 106
- на банковских счетах	596 904	11 593	41 106
- в кассе	228	-	-
Денежные документы			
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	517 000	22 130	

Данные для отчета о движении денежных средств заполнены прямым счетом путем включения поступления и списания по соответствующим статьям. В целях исключения оборотов, связанных с поступлением и уплатой в составе стоимости отгруженных товаров, работ, услуг НДС, произведены корректировки статей отчета о движении денежных средств на суммы НДС, приведенные в нижеуказанной таблице:

Пояснение: 4.6. Денежные средства

Таблица: 4.6.2 Данные для корректировки на суммы НДС

НДС, который поступил от покупателей, но еще не перечислен в бюджет	Сумма
НДС, который поступил от покупателей, но еще не перечислен в бюджет	-
НДС, который уплачен поставщикам, но зачет по которым еще не произошел	88 679
Корректировка средств, полученных от продажи продукции, товаров, работ и услуг, на сумму НДС	(417 753)
Корректировка арендных платежей, лицензионных платежей, гонораров, комиссионных платежей и пр. на сумму НДС	(29)
Корректировка прочих поступлений по текущей деятельности на сумму НДС	(25 516)
Корректировка оплаты товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов на сумму НДС	273 054
Корректировка поступления от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов на сумму НДС	(3 645)
Корректировка прочих поступлений по инвестиционной деятельности на сумму НДС	-
Корректировка платежей по объектам ОС, доходным вложениям в материальные ценности и НМА на сумму НДС	-
Корректировка оплаты ТМЦ, работ, услуг, связанных со строительством (реконструкцией) объектов ОС, на сумму НДС	-
Корректировка сумм, направленных на НИОКР, на сумму НДС	-
Корректировка прочих выплат по инвестиционной деятельности на сумму НДС	-
Корректировка прочих выплат, перечислений по текущей деятельности на сумму НДС	15 403
Корректировка прочих выплат, перечислений по финансовой деятельности на сумму НДС	13 434
Платежи по налогу на добавленную стоимость	(233 731)
Возврат из бюджета	-

Аккредитивов в отчетном периоде не было.

В 2013-2015 годах не имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, за исключением указанных в данном Пояснении к бухгалтерской отчетности операций:

Депозиты в ОАО "Сбербанк России", оформляемые в течение 2014-2015 годов в соответствии с учетной политикой относятся к денежным средствам и денежным эквивалентам.

В 2015 году произведена продажа прав лизингополучателя на товарно-материальные ценности АО "Атомстройэкспорт", заключен договор субаренды этих товарно-материальных ценностей с АО "Атомстройэкспорт". Договора заключены для получения дополнительного источника финансирования в целях восполнения недостатка оборотных средств, поэтому в Отчете о движении денежных средств, денежные средства от продажи прав лизингополучателя отражены по строке 4319 "Прочие поступления" в разделе "Денежные потоки от финансовых операций".

Возможность привлечения дополнительных денежных средств на отчетную дату оценивается как низкая.

4.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Пояснение:	4.7. Дебиторская задолженность										
Таблица:	4.7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах										
(предшествующий год)											
Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора			величина резерва по сомнительным долгам		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	681 823	(26 546)	5 414 456	-	(4 620 719)	-	6 404	(5 509)	-	1 475 560	(27 441)
в том числе:											
покупатели и заказчики	322 616	(20 197)	4 953 481		(4 481 716)		5 335	(4 241)		794 381	(21 291)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	18 301	(3 188)	120 268		(121 573)		816	(1 071)		16 996	(2 933)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	-	-						-		-	
прочие дебиторы	44 882	(3 161)			(17 430)		253	(197)		27 452	(3 217)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	296 024		340 707					-		636 731	

(текущий год)										
Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) 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			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего										
	1 475 560	(27 441)	6 877 476	-	(7 651 603)	-	167 920	(15 519)	-	701 433 (179 842)
в том числе:	-	-								
покупатели и заказчики	794 381	(21 291)	6 734 771		(6 911 726)		150 577	(18 123)		617 426 (153 745)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	16 996	(2 933)	114 274		(112 493)		14 213	(5 795)		18 778 (11 351)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	-	-						-		-
прочие дебиторы	27 452	(3 217)	28 430		(27 452)		3 130	8 399		28 430 (14 746)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	636 731	-	-		(599 932)			-		36 799

По состоянию на 31 декабря 2013 г., 2014 г. и 2015 г. просроченная дебиторская задолженность составляет:

Пояснение:		4.7. Дебиторская задолженность				
Таблица:		4.7.2. Просроченная дебиторская задолженность				
Наименование показателя	на 31 декабря 2013 г.		на 31 декабря 2014 г.		на 31 декабря 2015 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	186 709	160 163	190 865	163 424	179 168	4 169

В состав просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2014 входили суммы дебиторской задолженности ООО «Атомэнергомонтаж» 129 381 тыс. руб., ООО «Башатоммонтаж» 13 061

тыс. руб., по которым резерв по сомнительной задолженности, согласно Приложению №3 к Положению о бухгалтерской учетной политике «Порядок формирования оценочных резервов» п.3.1. «Если до момента формирования отчетности появляется достоверная информация о том, что сомнительная задолженность будет погашена, резерв по такой задолженности не создается вне зависимости от срока, прошедшего с момента неисполнения должником своих обязательств» не создавался.

В 2015 году было принято решение о начислении резерва по вышеуказанным суммам дебиторской задолженности, что учтено при формировании финансовых результатов отчетного 2015 года.

В настоящее время по решению суда в отношении ООО «Атомэнергомонтаж» и ООО «Башатоммонтаж» проводится процедура конкурсного управления. В ходе данной процедуры конкурсные управляющие проводят мероприятия по взысканию дебиторской задолженности в пользу Общества.

4.8. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получила государственную помощь.

4.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

ПАО «Энергоспецмонтаж» не получало целевого финансирования в отчетном году.

4.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Пояснение:	4.10. Кредиторская задолженность						
Таблица:	4.10.1. Наличие и движение кредиторской задолженности						
(предшествующий год)							
Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года	
		поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
поставщики и подрядчики	-						-
авансы полученные	-						-
задолженность перед персоналом организации	-						-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-						-
задолженность по налогам и сборам	-						-
прочие кредиторы	-						-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 120 509	3 959 739	-	(3 637 603)	-	-	1 442 645
в том числе:							
поставщики и подрядчики	370 586	1 726 229		(1 616 115)			480 700
авансы полученные	547 758	555 850		(430 928)			672 680
задолженность перед персоналом организации	54 966	882 702		(857 455)			80 213
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	61 790	233 546		(226 310)			69 026
задолженность по налогам и сборам	58 625	341 133		(283 813)			115 945
прочие кредиторы	26 784	220 279		(222 982)			24 081
Итого	1 120 509	3 959 739	-	(3 637 603)	-	-	1 442 645

							(текущий год)
Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
		поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
поставщики и подрядчики	-						-
авансы полученные	-						-
задолженность перед персоналом организации	-						-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-						-
задолженность по налогам и сборам	-						-
прочие кредиторы	-						-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 442 645	5 634 471	-	(5 642 062)	-	-	1 435 054
в том числе:							
поставщики и подрядчики	480 700	2 644 848		(2 299 271)			826 277
авансы полученные	672 680	715 964		(903 320)			485 324
задолженность перед персоналом организации	80 213	1 537 801		(1 552 810)			65 204
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	69 026	420 071		(458 593)			30 504
задолженность по налогам и сборам	115 945	301 548		(403 987)			13 506
прочие кредиторы	24 081	14 239		(24 081)			14 239
Итого	1 442 645	5 634 471	-	(5 642 062)	-	-	1 435 054

В том числе по состоянию на 31 декабря 2013 г., 2014 г. и 2015 г. просроченная кредиторская задолженность составляет:

Пояснение:	4.10. Кредиторская задолженность		
Таблица:	4.10.2. Просроченная кредиторская задолженность		
Наименование показателя	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего	444 176	583 251	440 449

4.11. Обеспечение обязательств

Пояснение:	4.11. Обеспечения		
Таблица:	4.11.1. Обеспечения обязательств		
Наименование показателя	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	3 572	2 192	2 192
в том числе:			
зalog	3 572	2 192	2 192
пору читель ст во			
бан ко в с к а я га ран т и я			
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
зalog			
пору читель ст во			
бан ко в с к а я га ран т и я			

По состоянию на 31 декабря 2013, 2014 и 2015 г. организацией не выдавались поручительства на обеспечение обязательств.

Покупатели продукции (работ, услуг) не выдавали поручительства.

Имущества, переданного в залог, не было

Пояснение:	4.11. Обеспечения									
Таблица:	4.11.2. Имущество, полученное в залог									
Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательства, под которые получено обеспечение	31 декабря 2013			31 декабря 2014			31 декабря 2015		
		Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества
Квартиры по адресу: г. Жуков Калужской области	ипотека	903	3 572	-	560	2 192		440	2 192	

4.12. Налоги и сборы

Пояснение: 4.12. Налоги и сборы
Таблица: 4.12.1. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 20 14 г.		за 2015 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	421 927	(53 521)	316 903	(420 529)
в том числе:				
НДС	263 967	(204 907)	132 235	(233 731)
НДФЛ	154 257	155 063	181 647	(183 893)
Налог на прибыль	-	(309)	-	-
Налог на имущество	1 688	(1 462)	1 197	(1 163)
Транспортный налог	1 201	(923)	1 195	(1 099)
Земельный налог	2	(2)	56	(14)
прочие	812	(981)	573	(628)

4.13. Кредиты и займы

Кредиты банков в 2015 году отсутствуют.

Займы от других организаций (от ОАО «Атомэнергопроект»):

Пояснение: 4.13. Кредиты и займы

Таблица: 4.13.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2013	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2014
Обеспеченные кредиты	-								-
Необеспеченные кредиты									-
Займы полученные	рубли	займы погашались в 2014г.	6,05%-9,7%	150 869	316 043	12 154	(372 866)		106 200
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации				-					-
Векселя				-					-
Итого	-	-	-	150 869	316 043	12 154	(372 866)	-	106 200

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 1 января 2015	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2015
Обеспеченные кредиты				-					-
Необеспеченные кредиты				-					-
Займы полученные	рубли	займы погашались в 2015г.	6,05%-9,7%	106 200	1 075 692	43 084	(41 733)		1 183 243
Долговые обязательства	-	-	-	-				-	-
Облигации				-					-
Векселя				-					-
Итого	-	-	-	106 200				-	1 183 243

Все займы подлежат погашению в 2016 году.

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Пояснение: 4.13. Кредиты и займы

Таблица: 4.13.2. Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	2014 г.	2015 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	12 154	43 084
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	12 154	43 084
Сумма капитализируемых процентов	-	-

4.14. Оценочные и прочие обязательства

Долгосрочных оценочных обязательств в отчетном периоде не было.

Пояснение:	4.14. Оценочные обязательства					
Таблица:	4.14.1. Краткосрочные оценочные обязательства					
(предшествующий год)						
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			
Всего	89 410	216 774	-	(194 363)	-	111 821
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	26 182	35 612		(30 704)		31 090
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	63 183	181 014		(163 659)		80 538
Оценочные обязательства по судебным искам	45	148				193
Оценочные обязательства по реструктуризации бизнеса						

(текущий год)						
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признан ая в отчетном периоде	рост приведен ой стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	111 821	488 889	-	(169 621)	(5 078)	426 011
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	31 090	62 118		(28 872)	(3 632)	60 704
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	80 538	153 292		(140 601)	(1 401)	91 828
Оценочные обязательства по судебным искам	193	260 171		(148)	(45)	260 171
Оценочные обязательства по реструктуризации бизнеса	-	13 308				13 308

По строке бухгалтерского баланса 1550 "Прочие обязательства" отражена сумма:

- по НДС, отложенному для уплаты в бюджет (стр. 15501) в размере

5 639 тыс. рублей;

- по задолженности на оформлении (стр.15502) в размере 68 733 тыс. рублей, включающей услуги субподрядных организаций, возмещение затрат на содержание временных зданий и сооружений, по возникшим в 2015 году расходам, документальное оформление которых не завершено.

4.15. Отложенные налоги

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

Пояснение: 4.15. Отложенные налоговые активы и обязательства
Таблица: 4.15.1. Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	2014 г.	2015 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(5 599)	(442 633)
Постоянное налоговое обязательство	(5 683)	(21 795)
Отложенный налоговый актив	67 276	311 095
Отложенное налоговое обязательство	(67 360)	109 743
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.

Пояснение: 4.15.2. Отложенные налоговые активы и обязательства
(условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

Наименование показателя	2014 г.	2015 г.
Постоянные разницы	(28 415)	(108 975)
Временные (налогооблагаемые) разницы	336 800	(548 715)
Временные (вычитаемые) разницы	336 380	1 555 475

Сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанных в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства не имеется за исключением;

- суммы выбытия отложенного налогового актива, связанного с уточнением убытков прошлых лет, переносимых для целей налогообложения по налогу на прибыль на последующие периоды в 2014 году в размере 6 259 тыс. рублей;

- суммы выбытия отложенного налогового актива, связанного с уточнением отложенных налоговых активов по субконто "Внеоборотные активы" в размере 74 тыс. рублей;

В 2015 году по решению Центральной инвентаризационной комиссии Общества произведено списание налоговых активов в части убытков прошлых лет и убытков текущего периода в связи с тем, что существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах (в соответствии с п.14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»). Списание произведено на прочие расходы с 09 счета:

- сумму налоговых активов в части убытков прошлых лет в размере 28 109 тыс. руб.;

- сумму налоговых активов в части убытка текущего периода в размере 308 275 тыс. руб.

Результаты списания отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2460 "Прочее".

Изменение отложенных налоговых активов в основном связано с изменением временных разниц, возникших в связи с переносом убытков на будущее и затратами, относящимися к выручке "по степени готовности" при выполнении строительно-монтажных работ.

Изменение отложенных налоговых обязательств в основном связано с изменением временных разниц, возникших в связи с отражением выручки при выполнении строительно-монтажных работ по степени готовности.

4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы

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

Пояснение:	4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы			
Таблица:	4.16.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Наименование показателя	за 2014 г.		за 2015 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	2 875 712	(2 421 759)	2 575 571	(3 789 731)
в том числе				
Оказание услуг (выполненные работы)	2 867 750	(2 416 077)	2 504 526	(3 697 939)
в т.ч. по договорам строительного подряда способом "по степени готовности"	288 735	(14 729)	31 186	(26 263)
Реализация собственной продукции и прочие доходы	7 962	(5 682)	71 045	(91 792)

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было. Кроме оплаты денежными средствами имели место зачеты встречных задолженностей и зачеты по ранее полученным авансам.

Данные по расходам по обычным видам деятельности представлены в следующей таблице:

Пояснение:	4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы			
Таблица:	4.16.2. Затраты на производство и управленческие расходы			
Наименование показателя	за 2014 г.		за 2015 г.	
	Себестоимость	Управленческие расходы	Себестоимость	Управленческие расходы
Материальные затраты	1 284 914	27 467	1 851 955	43 209
Расходы на оплату труда	801 691	289 681	987 540	311 340
Отчисления на социальные нужды	243 054	67 768	306 285	76 905
Амортизация	17 133	1 253	10 114	1 903
Отраслевые резервы				
Прочие затраты	59 368	54 837	632 501	69 392
Итого по элементам затрат	2 406 160	441 006	3 788 396	502 748
Приобретение товаров для перепродажи				
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства	15 599	-	1 335	-
готовой продукции и товаров для перепродажи				
остатков товаров отгруженных				
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 421 759	441 006	3 789 731	502 748

В 2015 году Центральной инвентаризационной комиссией Общества рассмотрен вопрос списания с 46 счета сумм по незавершенным работам, включенных в выручку, по которым вероятность поступления по результатам инвентаризации имущества оценивается как достаточно низкая (ожидаемые пересчеты, вероятность проведения которых низкая и т.п.).

Отнесение к категории маловероятных к получению сумм проведено в соответствии с ПБУ 2/2008 п.22: «Если на отчетную дату у организации возникли сомнения в поступлении сумм, включенных в выручку по договору в соответствии с пунктами 8 и 9 настоящего Положения (отклонений, претензий, поощрительных платежей) и отраженных в отчете о финансовых результатах за предыдущие отчетные периоды, то суммы, в отношении поступления которых возникли сомнения, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода. Корректировка выручки по договору, признанной в предыдущие отчетные периоды, на эти суммы не производится».

Исходя из вышеизложенного, произведено списание с 46 счета в сумме 462 015тыс. руб. (без НДС), путем признания их расходами по обычным видам деятельности отчетного периода, что отражено в вышеприведенной таблице по строке "Прочие затраты".

Пояснение: 4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы

Таблица: 4.16.4. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2014		2015	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	76 901	(71 184)	49 032	(39 949)
продажа основных средств	18 403	(13 460)	17 084	(7 625)
продажа нематериальных активов	-	-		
продажа объектов незавершенного строительства	-	-		
продажа сырья и материалов	44 416	(44 940)	31 598	(32 165)
продажа ценных бумаг	-	-		
продажа прочих активов	14 083	(12 784)	350	(159)
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
Реализация прав на имущество, ранее полученное в лизинг			135 955	
Начисление (восстановление) резервов	-	(10 425)	-	(507 275)
Продажа иностранной валюты	-	-	-	(26)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	(8)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	(8)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	(7)		(990)
Услуги кредитных организаций	-	(445)		(104)
Проценты к получению (проценты к уплате)	18 490	(12 154)	2 334	(43 084)
Расходы на эмиссию, обслуживание ценных бумаг, проведение собраний акционеров		(1 574)		(1 206)
Налоги и сборы		(1 089)		(1 178)
Неустойки, судебные расходы, арбитражные сборы, возмещение при страховых случаях	154	(14 238)	1 404	(12 691)
Пени и штрафы в бюджет и во внебюджетные фонды		(18 572)		(10 196)
Прибыль/убытки прошлых лет				(39 548)
Списание дебит. задолженности, под которую не сформ. резерв по сомнит. задол. не прии НП	-	(1 067)		(226)
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	3 356	-	727	
Материальная помощь работникам		(3 141)		(3 895)
Материальная помощь пенсионерам		(125)		(337)
Прочие доходы (расходы)	3 087	(8 910)	6 430	(31 425)
Итого	101 988	(142 932)	195 883	(692 139)

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности не было.

Данные по договорам строительного подряда приводятся в следующих таблицах:

Пояснение: 4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы					
Таблица: 4.16.5. Данные по договорам строительного подряда					
Заказчик по договору строительного подряда, объект	Сумма доходов по договору за отчетный период	Общая сумма понесенных расходов по договору к отчетной дате	Общая сумма признанных прибылей (убытков) по договору к отчетной дате	(предыдущий год)	
				Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату
АЭП ОАО № 259//08108/378 ДС11	1 420 269	(3 737 977)	474 091	502 529	-
СМР (АЭП 403//08108/378 ДС 12/02/4513-Д от 01.12.12 г.)	205 405	(232 252)	186 349	160 313	-
НВ АЭС №14/03-01/14 от 20.01.2014	91 161	(85 817)	5 344	0	-
НИАЭП ОАО №40/50/27/111-13 от 27.09.13г. ПоАЭС	112 915	(61 573)	51 342	0	-
НИАЭП ОАО №40/50/27/116-13 от 09.10.13г	62 134	(53 461)	8 673	0	-
ОЭК ОАО №23С-4 от 22.04.2009	509 434	(1 012 909)	360 991	0	-

Заказчик по договору строительного подряда, объект	Сумма доходов по договору за отчетный период	Общая сумма понесенных расходов по договору к отчетной дате	Общая сумма признанных прибылей (убытков) по договору к отчетной дате	(текущий год)	
				Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату
АЭП ОАО № 259//08108/378 ДС11	1 450 789	(5 583 650)	79 207	80 652	-
АЭП ОАО № 571//08108/378 ДС 15-50 от	529 295	(615 947)	(86 652)	55 059	-
АЭП ОАО № 555//08108/378 ДС14-36	198 264	(515 617)	(317 354)	95 609	-
СМР (АЭП 403//08108/378 ДС 12/02/5637-Д от 01.12.12 г.)	157 250	(524 244)	44 652	179 812	-
НИАЭП ОАО № 40/50/27/47 -15 от 16.04.2015г	9 381	(5 807)	3 574	-	-
НИАЭП ОАО №40/50/27/45 -14 от 24.03.14г. ПоАЭС	3 425	(3 723)	(298)	24 922	-

Согласно абз. 2 п. 17, п. п. 25, 26 ПБУ 2/2008 при применении способа "по мере готовности" организация в каждом отчетном периоде нарастающим итогом определяет выручку по договору независимо от предъявления выполненных работ к оплате заказчику. Признанная выручка до полного завершения работ учитывается как отдельный актив - "не предъявленная к оплате начисленная выручка", а в части подписанных двухсторонних актов выполненных работ по этапам строительства отражена в составе дебиторской задолженности по статье «расчеты с покупателями и заказчиками». Вероятность возмещения величины превышения расходов над выручкой, отраженной в бухгалтерской отчетности за 2015 год по договорам строительного подряда, отсутствует.

По состоянию на 31.12.2015 признанная выручка до полного завершения работ оформлена двухсторонними актами выполненных работ по этапам строительства и отражена в составе дебиторской задолженности по статье «расчеты с покупателями и заказчиками». Данные по выручке, учитываемой по статье актива «не предъявленная к оплате начисленная выручка» за 2015 год, представлены в таблицах:

Пояснение: 4.16. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы						
Таблица: 4.16.6. Данные по выручке, учитываемой по статье актива бухгалтерского баланса «не предъявленная к оплате начисленная выручка»						
Место учета затрат (филиал), Контрагент, Договор	Общая сумма по договору без учета НДС	Общая сумма затрат по договору (без учета управленческих расходов)	Выручка по договорам строительного подряда, признанная в предыдущем году способом "по степени готовности" с учетом НДС	Выручка по договорам строительного подряда, признанная в предыдущем году способом "по степени готовности" без учета НДС	(предыдущий год)	
					Общая сумма затрат по договору за отчетный период, (без учета управленческих расходов)	Остаток незавершенного производства по бухгалтерскому учету
ВУС	6 656 403	5 460 640	1 298 297	1 100 251	995 475	-
АЭП ОАО № 259/08108/378 ДС11	6 656 403	5 460 640	1 298 297	1 100 251	995 475	-
МСУ-3	290 093	210 971	192 634	163 249	113 332	-
НИАЭП ОАО № 40/50/27/105-13 от 23.09.2013г.	74 014	37 007	3 074	2 605	1 886	-
НИАЭП ОАО № 40/101/12-11 от 11.01.11 ПоАЭС	23 346	18 677	40 958	34 711	23 400	-
НИАЭП ОАО № 40/50/27/111-13 от 27.09.13г. ПоАЭС	82 633	66 106	128 991	109 314	57 542	-
НИАЭП ОАО № 40/50/27/56-12 от 04.07.12г. ПоАЭС	110 100	89 181	19 611	16 619	30 505	-
МСУ-4	7 991 866	6 376 577	805 618	682 727	498 708	-
АЭП ОАО № 259/08108/378 ДС11	6 659 403	5 460 640	355 792	301 519	146 091	-
ОЭК ОАО № 23С-4 от 22.04.2009	1 332 463	915 938	449 825	381 208	352 617	-
МСУ-58	8 235 122	6 568 178	127 153	107 757	138 810	-
АЭП ОАО № 259/08108/378 ДС11	6 659 403	5 460 640	15 160	12 847	10 831	-
НВ АЭС № 14/03-01/14 от 20.01.2014	82 549	60 895	19 655	16 657	20 255	-
НИАЭП ОАО № 40/50/27/116-13 от 09.10.13г.	45 523	36 874	43 909	37 211	37 681	-
НИАЭП ОАО № 40/50/27/56-12 от 04.07.12г. ПоАЭС	110 100	89 181	1 157	980	7 735	-
ОЭК ОАО № 23С-4 от 22.04.2009	1 332 463	915 938	42 100	35 678	60 713	-
ТВЭЛ-СТРОЙ ЗАО № 19/5152-Д-Ч/14/04	5 084	4 650	5 173	4 384	1 596	-
МСУ-8	1 567 871	1 107 775	77 376	65 573	81 744	-
ОКБМ ОАО № ЭН011-140/043-2011/34/13к от 10.01.2012	235 408	191 837	48 372	40 993	40 853	-
ОЭК ОАО № 23С-4 от 22.04.2009	1 332 463	915 938	29 004	24 580	40 890	-
ФСЗ	2 941 897	2 319 372	324 207	274 751	180 664	-
ОЭК ОАО № 23С-4 от 22.04.2009	1 332 463	915 938	82 137	69 608	51 081	-
СМР (АЭП 403/08108/378 ДС 12/02/4513-Д от 01.12.12 г.)	1 609 434	1 403 434	242 069	205 144	129 584	-
Итого	27 683 252	22 043 512	2 825 284	2 394 309	2 008 734	-

Место учета затрат (филиал), Контрагент, Договор	(текущий год)					Остаток незавершенного производства по бухгалтерского учета
	Общая сумма по договору без учета НДС	Общая сумма затрат по договору (без учета управленческих расходов)	Выручка по договорам строительного подряда, признанная в отчетном периоде, способом "по степени готовности" с учетом НДС	Выручка по договорам строительного подряда, признанная в отчетном периоде, способом "по степени готовности" без учета НДС	Общая сумма затрат по договору за отчетный период, (без учета управленческих расходов)	
АЭП ОАО № 259/08108/378 ДС11	6 804 821	5 730 629	1 711 931	1 450 789	1 786 273	-
АЭП ОАО № 571/08108/378 ДС 15-50 от 27.02.2015	847 390	713 623	624 568	529 295	606 614	-
АЭП ОАО № 555/08108/378 ДС14-36 *	565 013	515 617	233 951	198 264	515 617	-
СМР (АЭП 403/08108/378 ДС 12/02/5637-Д от 01.12.12 г.)	1 777 070	1 496 546	185 555	157 250	291 992	-
НИАЭП ОАО № 40/50/27/47 -15 от 16.04.2015г	61 098	51 451	11 070	9 381	5 807	-
НИАЭП ОАО №40/50/27/45 -14 от 24.03.14г. РоАЭС	79 627	67 054	4 041	3 425	3 723	-
Итого	10 135 019	8 574 920	2 771 116	2 348 403	3 210 026	-

* в 2016г. Оформляются доп.соглашения на увеличение стоимости (планируемая сумма затрат также изменяется)

4.17. Информация о состоянии чистых активов общества:

Пояснение: 4.17. Информация о состоянии чистых активов общества						
Таблица: 4.17.1. Информация о состоянии чистых активов общества						
Наименование	На 01.01.2014	Изменение за 2014 г.	На 31.12.2014г	На 01.01.2015г.	Изменение за 2015 г.	На 31.12.2015г.
Стоимость чистых активов	350 821	(46 838)	303 983	303 983	(2 133 967)	(1 829 984)
Размер уставного капитала	8	6 090	6 098	6 098	0	6 098

4.18. Прибыль на акцию

Данные за предшествующий период:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных, 6 097 973 шт.
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично, нет.
- акций, находящихся в собственности Общества, нет.
- акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, нет.

- базовая прибыль (убыток) на акцию - 0,0078 тыс. рублей.
- разводненная прибыль (убыток) на акцию - 0,0078 тыс. рублей.

Данные за отчетный период:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных 6 097 973 шт.
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично, нет.
- акций, находящихся в собственности Общества, нет.
- акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, нет.
- базовая прибыль (убыток) на акцию - 0,35 тыс. рублей.
- разводненная прибыль (убыток) на акцию - 0,35 тыс. рублей.

4.19. Информация по сегментам

Общая информация:

В деятельности организации выделяются следующие сегменты:

Пояснение: 4.19. Информация по сегментам		
Таблица: 4.19.1. Информация по сегментам		
Информация по сегментам	ПБУ 12/2010	
		Сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:
		а) выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) организации и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов;
		б) финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента составляет не менее 10 процентов от наибольшей из двух величин: суммарной прибыли сегментов, финансовым результатом которых является прибыль, или суммарного убытка сегментов, финансовым результатом кот
		в) активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.
		Основой выделения сегментов являются:
		- Производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги.
		- основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг.
Определение отчетных сегментов	Пункт 10 ПБУ 12/2010	Объединения сегментов не было.
Предоставление информации по операционным сегментам	Пункт 10, 11 ПБУ 12/2010	Отсутствует, основная деятельность – выполнение строительно-монтажных работ, что составляет 99% от общей величины выручки
Предоставление информации по географическим сегментам	Пункт 30 ПБУ 12/2010	Территория оказания услуг – Российская Федерация, основная деятельность – выполнение строительно-монтажных работ.
Применяемые способы распределения между отчетными сегментами доходов, расходов, активов и обязательств	Пункт 10 ПБУ 12/2010	отсутствует

Выручка от реализации получена в результате деятельности на территории Российской Федерации за исключением 2% выручки, полученной в результате деятельности на территории Республики Беларусь.

4.20. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Наименование риска	Описание риска	Степень оценки риска
Рыночные риски	Связаны, в первую очередь с уровнем индексов на выполняемые строительно-монтажные работы, в связи с возможностью недостаточной окупаемости производимых видов работ, а также с уровнем цен на строительные материалы и оборудование, которые организация использует в процессе своей финансово-хозяйственной деятельности.	Высокая оценка
Кредитные риски	Факт выдачи займов отсутствует.	Низкая оценка
Риски ликвидности	Предприятие работает с отрицательным финансовым результатом. Возможность организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность, задолженность займодавцам и др.	Высокая оценка
Репутационные риски	Связаны с уменьшением числа заказчиков, подрядчиков вследствие несоблюдения сроков оплаты.	Средняя оценка
Судебные риски	Связаны с изменением законодательных актов.	Показатели для раскрытия информации отсутствуют.

4.21. Информация о связанных сторонах

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», которая является конечным бенефициаром от лица Российской Федерации.

Перечень связанных сторон.

Список компаний, входящих в структуру Госкорпорации «Росатом», являющихся связанными сторонами (т.к. находятся под общим контролем перед ГК Росатом), с которыми выполнялись операции по покупке/продаже товаров/работ, услуг. Все связанные стороны Организации входят в одну группу компаний ГК «Росатом». Более подробная информация о структуре группы содержится на официальном сайте ПАО «Энергоспецмонтаж» ensm.ru

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

Сокращенное название	ИНН	Полное название
АСЭ	7701186067	АО "Атомстройэкспорт"
Атомкомплект	7706738770	АО "Атомкомплект"
Атомэнергоремонт	5029112443	АО "Атомэнергоремонт"
АЭП	7701796320	АО "Атомэнергопроект"
АЭПК	7706664260	АО "Атомный энергопромышленный комплекс" (АО "Атомэнергопром")
ВО Изотоп	7704674312	ОАО "Всероссийское объединение "Изотоп"
ВНИИНМ	7734598490	АО "Всероссийский научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А. Бочвара"
ВНИИЭФ	5254001230	ФГУП "Российский федеральный ядерный центр-Всероссийский научно-исследовательский институт экспериментальной физики" (ФГУП "РФЯЦ-ВНИИЭФ")
Гринатом	7706729736	ЗАО "Гринатом"
НИАЭП	5260214123	АО Нижегородская инжиниринговая компания "Атомэнергопроект" (АО "НИАЭП")
НИИИС	5261000011	ФГУП федеральный научно-производственный центр "Научно-исследовательский институт измерительных систем им. Ю.Е. Седакова"
НИИП	5026000460	ФГУП "Научно-исследовательский институт приборов"
НИКИМТ-Атомстрой	7715719854	АО "НИКИМТ "Атомстрой"
Обесп РФЯЦ-ВНИИЭФ	5254081010	АО "Обеспечение РФЯЦ-ВНИИЭФ"
ОТЭК	7706757331	АО «Объединенная теплоэнергетическая компания»
ОКБМ	5259077666	АО "Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени И.И. Африкантова"
ППГХО	7530000048	ПАО "Приаргунское производственное горно-химическое объединение"
Промышленные инновации	7725524660	АО "Промышленные инновации"
Росэнергоатом	7721632827	ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях "Росэнергоатом"
РосРАО	4714004270	ФГУП "Предприятие по обращению с радиоактивными отходами "РосРАО"
СКЦ	7706187089	ФГУП "Ситуационно-Кризисный Центр Федерального агентства по атомной энергии"
СТСК	5254082630	АО "Саровская Теплосетевая Компания"
Тепловодоканал	1837004370	ООО "Тепловодоканал"
ТВЭЛ-Строй	7726523814	АО "ТВЭЛ-СТРОИ"
ТЕНЕКС-Сервис	7706604582	АО "ТЕНЕКС-Сервис"
Трест РСЭМ	6916013425	ООО "Трест Росспецэнергомонтаж"
Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС	7704765961	ООО «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»
ЧМЗ	1829008035	АО "Чепецкий механический завод"

С указанными контрагентами выполнялись операции по покупке/продаже товаров (работ, услуг). Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Операции, проведенные со связанными сторонами-организациями, входящими в ГК «Росатом» за отчетный год и за предшествующий год представлены в приложении 1.

Состав связанных сторон в составе основного управленческого персонала:

Пояснение: 4.21. Информация о связанных сторонах

Таблица: 4.21.2. Состав связанных сторон

Состав основного управленческого персонала	Основание отнесения	Дата наступления основания
Генеральный директор	Приказ об исполнении обязанностей №343	29.10.2009
Генеральный директор	Приказ об исполнении обязанностей №92-лс	12.08.2015
Первый заместитель генерального директора по производству - Главный инженер	Приказ о приеме на работу №147-лс	10.09.2015
Первый заместитель генерального директора по производству - Главный инженер	Приказ о приеме на работу №281-лс	25.08.2009
Заместитель генерального директора по подготовке производства и технологиям монтажа	Приказ о приеме на работу №01-лс	12.01.2010
Заместитель генерального директора по управлению проектом Нововоронежской АЭС	Приказ о приеме на работу №71-лс	10.06.2015
Заместитель генерального директора по управлению проектом	Приказ о приеме на работу №205-лс	25.08.2008
Заместитель генерального директора по управлению персоналом	Приказ о приеме на работу № 81-лс	01.06.2011
Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Приказ о приеме на работу № 152-лс	21.09.2015
Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Приказ о приеме на работу № 48-лс	16.02.2010
Заместитель генерального директора по безопасности	Приказ о назначении № 176/1-лс	13.11.2013
Заместитель генерального директора по управлению проектом Нововоронежской АЭС	Приказ о приеме на работу №3-лс	11.01.2011

Состав акционеров на 31.12.2015г. (данные приводятся в рублях):

Акционеры физические лица -	12 075
ОАО «Атомэнергопром» -	6 085 599
ОАО «Интерпроминвест» -	12
QUELMO TRADING LIMITED -	17
ООО «Промышленная коммерческая группа» -	270
Итого -	6 097 973

Вознаграждения руководящим сотрудникам.

Пояснение:	4.21. Информация о связанных сторонах	
Таблица:	4.21.3. Вознаграждения руководящим сотрудникам	
Наименование показателя	за 2014 г.	за 2015 г.
Краткосрочные вознаграждения	48 882	52 895
Заработная плата и премии	43 147	44 713
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5 735	8 182
Добровольное медицинское страхование		
Прочие платежи в пользу сотрудников		
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		
Форма расчетов - денежная		
Просроченная задолженность отсутствует		

4.22. Информация о забалансовых счетах

Пояснение: 4.22. Информация о забалансовых счетах

Таблица: 4.22.1. Информация о забалансовых счетах

Счет, Наименование счета	(предшествующий год)	
	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
001, Арендованные основные средства	279 636	390 851
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	4 914	11 256
003, Материалы, принятые в переработку	268 571	384 489
003.01, Материалы на складе	268 571	384 489
005, Оборудование, принятое для монтажа	16 173 609	25 574 086
006, Бланки строгой отчетности	6	6
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	85 982	86 098
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные	3 572	2 192
013, Нематер.активы в пользован	4 516	4 446
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	48 934	58 351
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	172	172
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	7 804	10 700
МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации	2 992	5 121
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	37 966	42 358

(текущий год)		
Счет, Наименование счета	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
001, Арендованные основные средства	390 851	779 596
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	11 256	387 950
003, Материалы, принятые в переработку	384 489	590 564
003.01, Материалы на складе	384 489	558 970
003.02, Материалы, переданные в производство	-	10 689
003.03, Материалы на складе (внутренняя передача)	-	20 906
005, Оборудование, принятое для монтажа	25 574 086	32 481 466
005, Оборудование, принятое для монтажа	25 574 086	26 509 917
005.В, Оборудование, принятое для монтажа (внутренняя передача)	-	5 971 549
006, Бланки строгой отчетности	6	4
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	86 098	85 435
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные	2 192	2 192
013, Нематер.активы в пользован	4 446	14 586
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	58 351	82 354
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	172	172
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	10 700	13 527
МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации	5 121	7 862
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	42 358	60 792

Кроме того, по Представительству в Республике Беларусь учтено оборудование, принятое для монтажа (сч.005) в сумме 9 106 479,55 дол.США.

4.23. Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность по юридическому лицу ПАО «Энергоспецмонтаж» отсутствует. Произведена оптимизация структурной сети филиалов. Принято решение о ликвидации филиала МСУ-8 в г. Саров Нижегородской области, при этом в структуре филиала МСУ-58 организован производственный участок с аналогичным видом деятельности в г. Саров Нижегородской области. По состоянию на отчетную дату ликвидация филиала МСУ-8 не завершена.

4.24. Непрерывность деятельности

У Организации имеются признаки сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, а именно:

финансовые признаки:

- отрицательная величина чистых активов или невыполнение установленных требований в отношении чистых активов;

- привлеченные заемные средства, срок возврата которых приближается, при реальном отсутствии перспективы возврата (возможно продления срока займа);

- существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации, от нормальных (обычных) значений;

- неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки в случае отсутствия источника для восполнения оборотных средств;

- значительные убытки от основной деятельности;

- отрицательный денежный поток по текущим операциям 2014-2015 гг.

прочие признаки:

- судебные иски против Организации, которые находятся в процессе рассмотрения и могут, в случае успеха истца, завершиться негативным для Организации решениями суда, не выполнимыми в случае отсутствия восполнения недостатка оборотных средств.

Меры в отношении ликвидации данных признаков:

- Рассматривается вопрос по увеличению уставного капитала Общества.
- Сформирована производственная программа на 2016 год, в том числе:
 - по строительству двух энергоблоков Нововоронежской АЭС (заключены и планируется заключить договоры и дополнительные соглашения к договорам с АО "Атомэнергопроект" 259//08108/378 от 26.04.2011 г., 403//08108/378 , 555//08108/378 ДС 14-36 от 20.01.2015, 571//08108/378 ДС 15-50 от 27.02.2015) ;
 - на стадии оформления договор на выполнение в 2016 с Концерном «Росэнергоатом»;
 - планируется заключение договоров на изготовление металлоконструкций для РоАЭС, НвАЭС.

В 2015 году открыто Представительство в Республике Беларусь, планируется открыть филиал в г. Курчатове Курской области под планируемые объемы строительно-монтажных работ на Белорусской и Курской АЭС.

О каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать

значительные сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно нам не известно.

4.25. Реорганизация

В отчетном периоде реорганизации не было.

4.26. Доверительное управление

В отчетном периоде доверительного управления не было.

4.27. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



Г.Ф. Ермакова

Главный бухгалтер

А.В. Пасько

«08» февраля 2016 г.

Приложение 1

Пояснения по сделкам между связанными сторонами.

Пояснение:		Приложение 1. Сделки между связанными сторонами				
Таблица:		1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями				
За предшествующий период						
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**);	
Договоры. Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
Расчеты с покупателями и заказчиками	58 646	0	4 242 363	3 747 871	553 138	0
Атомэнергопроект АО	0	0	699	699	0	0
62 {11} Расчеты с покупателями продукции (товаров)	1 906	0	213 945	152 406	63 446	0
Атомэнергопроект АО	785	0	0	0	785	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	1 121	0	212 839	151 301	62 659	0
Тепловодоканал ООО	0	0	395	394	1	0
ЧМЗ АО	0	0	711	711	0	0
62 {12} Расчеты с покупателями прочих МПЗ	0	0	60 782	60 782	0	0
Концерн Росэнергоатом (ОДИЦ)	0	0	60 782	60 782	0	0
62 {22} Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	56 740	0	3 966 936	3 533 984	489 692	0
АСЭ ЗАО	6 218	0	0	0	6 218	0
Атомэнергопроект АО	11 557	0	3 567 701	3 166 096	413 162	0
Атомэнергоремонт (КПП 691602001)	0	0	4 596	3 948	648	0
Атомэнергоремонт ОАО(КПП 511702001)	0	0	4 529	0	4 529	0
ВНИИНМ ОАО	2 414	0	0	2 414	0	0
Концерн Росэнергоатом (ОДИЦ)	0	0	111 688	78 105	33 583	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	4 170	0	43 414	44 734	2 851	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	13 861	0	87 021	83 868	17 014	0
НИКИМТ-Атомстрой АО	0	0	32	0	32	0
ОКБМ Африкантов АО	0	0	46 801	46 801	0	0
РосСЭМ	0	0	10 056	8 029	2 027	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	836	0	1 059	1 895	0	0
ТВЭЛ-СТРОЙ АО	11 444	0	27 397	35 650	3 191	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	34 159	28 714	5 445	0
Тепловодоканал ООО	0	0	528	512	16	0
ФЗИ ФГУП ГНЦ РФ	5 059	0	0	5 059	0	0
ЧМЗ АО	1 180	0	27 954	28 158	976	0

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*), (**);	
	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (****)	Дебет	Кредит
Договоры. Вид взаиморасчетов						
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
Расчеты по авансам полученным	0	535 541	366 391	499 703	0	668 853
62 {11} Расчеты с покупателями продукции (товаров)	0	0	13 186	14 266	0	1 080
Атомэнергопроект АО	0	0	0	1 080	0	1 080
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	0	13 104	13 104	0	0
ЧМЗ АО	0	0	83	83	0	0
62 {22} Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	0	535 541	353 205	485 437	0	667 773
Атомэнергопроект АО	0	530 105	343 875	476 611	0	662 842
ОКБМ Африкантов АО	0	2 684	9 275	8 770	0	2 179
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	2 751	0	0	0	2 751
ТВЭЛ-СТРОЙ АО	0	0	44	44	0	0
Тепловодоканал ООО	0	0	11	11	0	0

За отчетный период						
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**);	
Договоры Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
Расчеты с покупателями и заказчиками	553 138	0	6 388 507	6 591 711	349 934	0
60 {31} Расч. с пост. работ и усл.(за искл. кап. стр)	0	0	8 691	8 691	0	0
НИКИМТ-АТОМСТРОЙ АО	0	0	975	975	0	0
Нововоронежский филиал АО "Атомэнергопроект" - Дирекция по сооружению НВАЭС-2	0	0	7 715	7 715	0	0
62 {11} Расчеты с покупателями продукции (товаров)	63 446	0	130 574	158 339	35 681	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	62 659	0	124 674	154 222	33 111	0
Нововоронежский филиал АО "Атомэнергопроект" - Дирекция по сооружению НВАЭС-2	785	0	3 650	1 865	2 570	0
ППГХО ОАО	0	0	2 250	2 250	0	0
ТЕПЛОДОКАНАЛ ООО	1	0	0	1	0	0
62 {22} Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	489 692	0	6 249 242	6 424 682	314 253	0
АО АСЭ	6 218	0	0	6 218	0	0
АТОМЭНЕРГОПРОЕКТ АО	0	0	37 610	22 177	15 433	0
Атомэнергоремонт (КПП 691602001)	648	0	0	648	0	0
Атомэнергоремонт ОАО(КПП 511702001)	4 529	0	0	4 529	0	0
ВНИИНМ ОАО	0	0	0	0	0	0
Концерн Росэнергоатом "Калининская атомная станция"	1 161	0	36 415	25 389	12 187	0
Концерн Росэнергоатом "Нововоронежская атомная станция"	1 690	0	44 655	46 051	295	0
Концерн Росэнергоатом (ОДИЦ)	33 583	0	11 560	38 557	6 585	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	17 014	0	27 543	32 148	12 408	0
НИКИМТ-АТОМСТРОЙ АО	32	0	0	32	0	0
Нововоронежский филиал АО "Атомэнергопроект" - Дирекция по сооружению НВАЭС-2	413 162	0	6 012 422	6 163 502	262 082	0
ОКБМ Африкантов АО	0	0	21 592	21 592	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	0	982	982	0	0
ТВЭЛ-СТРОЙ АО	3 191	0	14 333	15 879	1 646	0
ТЕНЕКС-СЕРВИС АО	5 445	0	12 951	18 396	0	0
ТЕПЛОДОКАНАЛ ООО	16	0	3 767	1 974	1 809	0
ТРЕСТ РОССЭМ ООО	2 027	0	1 928	2 147	1 808	0
ЧМЗ АО	976	0	23 484	24 460	0	0

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*), (**);	
	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (****)	Дебет	Кредит
Договоры. Вид взаиморасчетов						
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
Расчеты по авансам полученным	0	668 853	877 870	693 680	0	484 664
60 {31} Расч. с пост. работ и усл.(за искл. кап. стр)	0	0	14 128	14 128	0	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	0	14 128	14 128	0	0
62 {11} Расчеты с покупателями продукции (товаров)	0	1 080	15 229	84 929	0	70 780
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	0	14 149	84 389	0	70 240
Нововоронежский филиал АО "Атомэнергопроект" - Дирекция по сооружению НВАЭС-2	0	1 080	1 080	540	0	540
62 {22} Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	0	667 773	848 512	594 623	0	413 884
АТОМЭНЕРГОПРОЕКТ АО	0	0	22 177	217 786	0	195 609
Нововоронежский филиал АО "Атомэнергопроект" - Дирекция по сооружению НВАЭС-2	0	662 842	824 073	376 754	0	215 523
ОКБМ Африкантов АО	0	2 179	2 179	0	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	2 751	0	0	0	2 751
ЧМЗ АО	0	0	83	83	0	0

Пояснение:		Приложение 1. Сделки между связанными сторонами				
Таблица:		2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями За предшествующий период				
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (***); (****)	
	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Договоры. Вид взаиморасчетов						
Контрагенты Дочерние общества Зависимые общества Участники совместной деятельности Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	140 002	367 090	326 783	0	99 694
60 {11} Расчеты с поставщиками ОС	0	0	1 719	2 171	0	452
ИЗОТОП ОАО	0	0	782	1 009	0	227
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	0	937	1 162	0	225
60 {21} Расч.с поставщ ТМЦ (кр.тов.для перепр)	0	0	229	229	0	0
Вента Нижнетуринский машиностроительный завод ОАО	0	0	19	19	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	0	35	35	0	0
Элерон	0	0	175	175	0	0
60 {31} Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	0	140 002	212 696	169 001	0	96 307
АСЭ ЗАО	0	173	191	18	0	0
Атомэнергопроект АО	0	95 690	110 367	46 595	0	31 918
Атомэнергопром ОАО	0	0	5	5	0	0
Атомэнергоремонт (КПП 691602001)	0	0	316	316	0	0
Атомэнергоремонт ОАО(КПП 511702001)	0	162	162	362	0	362
ВНИИНМ ОАО	0	70	0	0	0	70
Гринатом ЗАО	0	2 561	2 449	1 058	0	1 170
ЗАО "Профессиональный центр оценки и экспертиз"	0	0	142	382	0	241
ИНТЕР РАО ЕЭС, Центр энергоэффективности ОО	0	8 525	8 525	0	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	415	5 585	6 336	0	1 165
Концерн Росэнергоатом ОАО (КПП 614343002)РосАЭС	0	4	42	42	0	4
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	499	10 337	14 106	0	4 268
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	1 141	960	878	0	1 059
НИИП ФГУП	0	1 121	0	0	0	1 121
НИКИМТ-Атомстрой АО	0	1 951	1 273	487	0	1 165
ОБЕСПЕЧЕНИЕ РФЯЦ-ВНИИЭФ АО (ЭУ)	0	7	850	927	0	84
РосРАО ФГУП	0	0	17	17	0	0
РосСЭМ	0	26 419	61 664	87 980	0	52 735
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	94	1 205	1 112	0	1
Саровская Теплосетевая Компания	0	91	725	766	0	132
СКЦ Росатома,ФГУП	0	7	80	73	0	0
ТВЭЛ-СТРОЙ АО	0	0	2 466	2 466	0	0
Тепловодоканал ООО	0	81	652	680	0	108
ФЗИ ФГУП ГНЦ РФ	0	991	991	0	0	0
ЧМЗ АО	0	0	3 692	4 393	0	702
62 {22} Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	0	0	152 446	155 382	0	2 936
Атомэнергопроект АО	0	0	152 446	155 366	0	2 920
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	0	0	16	0	16

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**), (**), (***)	
	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (****)	Дебет	Кредит
Договоры. Вид взаиморасчетов						
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
Расчеты по авансам выданным	0	0	912	884	29	0
60 {21} Расч.с поставщ ТМЦ (кр.тов.для перепр)	0	0	194	194	0	0
Вента Нижнетурицкий машиностроительный завод ОАО	0	0	19	19	0	0
Элерон	0	0	175	175	0	0
60 {31} Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	0	0	718	689	29	0
Атомэнергопроект АО	0	0	44	44	0	0
Атомэнергопром ОАО	0	0	364	364	0	0
Гринатом ЗАО	0	0	55	55	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	20	20	0	0
Концерн Росэнергоатом ОАО (КПП 614343002)РосАЭС	0	0	4	4	0	0
НИЯЭП АО(КПП 52535001)	0	0	0	0	0	0
ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЯЦ-ВНИИЭФ АО (ЭУ)	0	0	173	173	0	0
РосРАО ФГУП	0	0	7	7	0	0
Саровская Теплосетевая Компания	0	0	22	22	0	0
ЧМЗ АО	0	0	29	0	29	0

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (**); (****)	
	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Договоры Вид взаиморасчетов						
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	484 925	799 365	267 237	47 203	0
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0	0	166	166	0	0
76 {52} Прочие расчеты с кредиторами	0	0	166	166	0	0
Атомэнергопроект АО	0	0	166	166	0	0
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	536 467	722 948	184 411	2 071	0
Разные дебиторы и кредиторы	0	0	38 723	42 334	0	3 611
АТОМКОМПЛЕКТ ОАО	0	0	31 540	31 540	0	0
Коммерческий центр ОАО	0	0	3 380	3 380	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	2 200	200	2 000	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	0	1 603	6 492	0	4 889
ОКБМ Африкантов АО	0	0	0	222	0	222
РосСЭМ	0	0	0	500	0	500
60 {31} Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	0	0	6 686	6 753	0	67
Атомэнергопром ОАО	0	0	552	733	0	181
ИНТЕР РАО ЕЭС, Центр энергоэффективности ОО	0	0	1 116	1 002	114	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	115	115	0	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	0	2 150	2 150	0	0
НИКИМТ-Атомстрой АО	0	0	2 752	2 752	0	0
62 {22} Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	0	0	3 291	1 992	1 299	0
ОКБМ Африкантов АО	0	0	523	523	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	0	33	33	0	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	2 734	1 435	1 299	0
76 {13} Расч.с Агент(Комисс.) по закупкам продукции	0	0	829	829	0	0
Коммерческий центр ОАО	0	0	829	829	0	0
76 {37} Арендные обязательства (лизингополучатель)	0	0	52 910	44 865	8 045	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	52 910	44 865	8 045	0
76 {38} Задолж.по лизинг.плат.(лизингополучатель)	0	16 147	97 419	79 652	1 620	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	16 147	97 419	79 652	1 620	0
76 {42} Расчеты по претензиям покупателей	0	0	240	240	0	0
ВНИИНМ ОАО	0	0	224	224	0	0
ФЗИ ФГУП ГНЦ РФ	0	0	16	16	0	0
	0	0	92	92	0	0
76 {46} Расчеты по претензиям к поставщикам	0	0	92	92	0	0
ГИДРОПРЕСС АО ОКБ	0	0	92	92	0	0
76 {51} Расчеты по аренде с Арендодателем	0	0	39	39	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	39	39	0	0
76 {52} Прочие расчеты с кредиторами	0	520 320	522 439	7 220	0	5 101
АСЭ ЗАО	0	0	8	8	0	0
Атомэнергопром ОАО	0	518 147	520 160	7 115	0	5 101
Колатомэнергоремонт - Филиал ОАО"Атомэнергоремонт"	0	0	14	14	0	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ ОАО	0	0	18	18	0	0
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	0	35	35	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	0	30	30	0	0
ФЗИ ФГУП ГНЦ РФ	0	2 173	2 173	0	0	0
76 {53} Прочие расчеты с дебиторами	0	0	281	396	0	115
Атомэнергопроект АО	0	0	281	281	0	0
ОКБМ Африкантов АО	0	0	0	115	0	115

За отчетный период						
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (**); (****)	
Договоры. Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (****)	Дебет	Кредит
Контрагенты Дочерние общества Зависимые общества Участники совместной деятельности Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	99 567	312 548	360 911	0	147 930
60 {11} Расчеты с поставщиками ОС	0	452	2 072	1 620	0	0
В/О Изотоп ОАО	0	227	1 793	1 565	0	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	225	279	54	0	0
60 {21} Расч.с поставщ ТМЦ (кр. тов. для перепр)	0	0	125	542	0	417
Нововоронежский филиал АО "Атомэнергопроект" - Дирекция по сооружению НВАЭС-2	0	0	61	121	0	61
ПРОМЫШЛЕННЫЕ ИННОВАЦИИ АО	0	0	64	420	0	356
60 {31} Расч.с пост. работ и усл(за искл. кап. стр)	0	96 150	181 231	186 452	0	101 371
АТОМЭНЕРГОПРОЕКТ АО	0	0	7 830	19 412	0	11 582
Атомэнергоремонт (КПП 691602001)	0	0	52	52	0	0
Атомэнергоремонт ОАО(КПП 511702001)	0	362	362	0	0	0
ВНИИНМ ОАО	0	70	0	0	0	70
ГРИНАТОМ ЗАО	0	1 170	2 661	1 935	0	444
Концерн Росэнергоатом "Калининская атомная станция"	0	941	2 026	1 281	0	196
Концерн Росэнергоатом "Нововоронежская атомная станция"	0	224	1 274	1 289	0	239
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ АО	0	-30	4	33	0	0
Концерн Росэнергоатом АО (КПП 614343002)РосАЭС	0	4	57	57	0	4
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	4 268	13 076	10 643	0	1 835
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	1 059	0	6	0	1 065
НИИП ФГУП	0	1 121	0	0	0	1 121
НИКИМТ-АТОМСТРОЙ АО	0	1 278	8 197	10 143	0	3 225
Нововоронежский филиал АО "Атомэнергопроект" - Дирекция по сооружению НВАЭС-2	0	31 918	130 051	132 655	0	34 522
ОБЕСПЕЧЕНИЕ РФЯЦ-ВНИИЭФ АО (ЭУ)	0	84	850	852	0	87
РосРАО ФГУП	0	0	10	36	0	27
РФЯЦ - ВНИИЭФ ФГУП	0	1	170	170	0	1
Саровская Теплосетевая Компания	0	132	842	835	0	125
СКЦ РОСАТОМА ФГУП	0	0	101	108	0	7
ТВЭЛ-СТРОЙ АО	0	0	1 290	1 290	0	0
ТЕПЛОДОКАНАЛ ООО	0	108	849	798	0	58
ТРЕСТ РОССЭМ ООО	0	52 735	6 485	0	0	46 249
ЧМЗ АО	0	702	5 044	4 857	0	514
62 {22} Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	0	2 965	127 388	170 565	0	46 142
АТОМЭНЕРГОПРОЕКТ АО	0	0	0	1 121	0	1 121
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ АО	0	30	197	167	0	0
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	16	6	0	0	9
Нововоронежский филиал АО "Атомэнергопроект" - Дирекция по сооружению НВАЭС-2	0	2 920	126 523	160 826	0	37 223
ТРЕСТ РОССЭМ ООО	0	0	661	8 450	0	7 789
76 {52} Прочие расчеты с кредиторами	0	0	1 733	1 733	0	0
АТОМЭНЕРГОПРОМ АО	0	0	1 733	1 733	0	0

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**), (***), (****)	
	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Договоры. Вид взаиморасчетов						
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
Расчеты по авансам выданным	29	0	65	69	25	0
НИКИМТ-АТОМСТРОЙ АО	0	0	20	0	20	0
60 {31} Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	0	0	20	0	20	0
ОБЕСПЕЧЕНИЕ РФЯЦ-ВНИИЭФ АО (ЭУ)	0	0	1	1	0	0
60 {31} Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	0	0	1	1	0	0
ПРОМЫШЛЕННЫЕ ИННОВАЦИИ АО	0	0	37	37	0	0
60 {21} Расч.с поставщ ТМЦ (кр.тов.для перепр)	0	0	37	37	0	0
ЧМЗ АО	29	0	8	31	5	0
60 {31} Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	29	0	8	31	5	0

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (**); (****)	
	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (****)	Дебет	Кредит
Договоры. Вид взаиморасчетов						
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ "О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	47 394	0	505 283	487 268	65 409	0
76.02	0	0	24	24	0	0
60 {31} Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	0	0	24	24	0	0
Концерн Росэнергоатом "Нововоронежская атомная станция"	0	0	24	24	0	0
76.05	0	0	189	189	0	0
76 {52} Прочие расчеты с кредиторами	0	0	189	189	0	0
Нововоронежский филиал АО "Атомэнергопроект" - Дирекция по сооружению НВАЭС-2	0	0	189	189	0	0
76.09	2 262	0	324 068	329 414	0	3 083
60 {31} Расч.с пост.работ и усл(за искл.кап.стр)	172	0	9 934	10 107	0	0
АТОМЭНЕРГОПРОМ АО	0	181	181	0	0	0
АТОМЭНЕРГОРЕМОНТ ОАО	240	0	0	240	0	0
ИНТЕР РАО ЕЭС, Центр энергоэффективности ООО	114	0	0	114	0	0
НИКИМТ-АТОМСТРОЙ АО	0	0	139	139	0	0
ПРОМЫШЛЕННЫЕ ИННОВАЦИИ АО	0	0	8 147	8 147	0	0
ТЕНЕКС-СЕРВИС АО	0	0	1 468	1 468	0	0
76 {22} Расчеты с заказчиками прочих услуг, работ	1 299	0	162 633	163 932	0	0
АО АСЭ	0	0	160 427	160 427	0	0
ТЕНЕКС-СЕРВИС АО	1 299	0	2 206	3 505	0	0
76 {37} Арендные обязательства (лизингополучатель)	8 045	0	71 306	78 944	407	0
ТЕНЕКС-СЕРВИС АО	8 045	0	71 306	78 944	407	0
76 {38} Задолж.по лизинг.плат.(лизингополучатель)	1 620	0	59 742	60 206	1 157	0
ТЕНЕКС-СЕРВИС АО	1 620	0	59 742	60 206	1 157	0
76 {42} Расчеты по претензиям покупателей	0	0	13	38	0	26
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	0	0	26	0	26
ЧМЗ АО	0	0	13	13	0	0
76 {52} Прочие расчеты с кредиторами	0	5 871	7 521	9 021	0	7 371
АТОМЭНЕРГОПРОМ АО	0	5 149	2 267	4 489	0	7 371
Концерн Росэнергоатом "Калининская атомная станция"	0	0	347	347	0	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	0	110	110	0	0
ОКБМ Африкантов АО	0	222	1 366	1 144	0	0
ОТЭК АО	0	0	247	247	0	0
Саровская Теплосетевая Компания	0	0	55	55	0	0
ТЕНЕКС-СЕРВИС АО	0	0	2 630	2 630	0	0
ТРЕСТ РОССЭМ ООО	0	500	500	0	0	0
76 {53} Прочие расчеты с дебиторами	0	3 004	10 274	6 820	450	0
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ АО	2 000	0	0	2 000	0	0
НИАЭП АО(КПП 52535001)	0	4 889	10 160	4 820	450	0
ОКБМ Африкантов АО	0	115	115	0	0	0
76 {58} Ден.сред. перед.в кач.обесп.исп.обязат.	0	0	2 645	345	2 300	0
АТОМКОМПЛЕКТ ОАО	0	0	2 300	0	2 300	0
Концерн Росэнергоатом "Калининская атомная станция"	0	0	345	345	0	0

Пояснение:		Приложение 1. Сделки между связанными сторонами				
Таблица:		3.Займы, выданные / полученные связанными сторонами				
		За предшествующий период				
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (**); (**); (**); (****)	
	Дебет	Кредит	Признани е дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (****)	Дебет	Кредит
Договоры. Вид взаиморасчетов						
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
"О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	0	150 869	732 867	688 198	0	106 200
66.03, Краткосрочные займы	0	150 000	720 043	676 043	0	106 000
Атомэнергопроект АО	0	150 000	720 043	676 043	0	106 000
66.04, Проценты по краткосрочным займам	0	869	12 824	12 154	0	200
Атомэнергопроект АО	0	869	12 824	12 154	0	200

За отчетный период						
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на начало периода		Обороты за период		Остаток по расчетам на конец периода (*); (**); (**); (****)	
Договоры. Вид взаиморасчетов	Дебет	Кредит	Признани е дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (*****)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
"О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"						
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	0	106 200	193 733	1 270 776	0	1 183 243
66.03, Краткосрочные займы	0	106 000	162 000	1 227 692	0	1 171 692
Нововоронежский филиал АО "Атомэнергопроект" - Дирекция по сооружению НВАЭС-2	0	106 000	162 000	1 227 692	0	1 171 692
66.04, Проценты по краткосрочным займам	0	200	31 733	43 084	0	11 551
Нововоронежский филиал АО "Атомэнергопроект" - Дирекция по сооружению НВАЭС-2	0	200	31 733	43 084	0	11 551

* Задолженность ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты

** Просроченная задолженность, под которую начисляются резервы сомнительных долгов отсутствует

*** Резерв сомнительных долгов не начислялся

**** Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам отсутствуют

***** Денежная форма расчетов