

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

### **К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «АЭСК»**

**ЗА 2012 ГОД**

#### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Открытое акционерное общество «Атомная ЭнергоСтроительная Корпорация», сокращенное название ОАО «АЭСК» (далее – Общество).

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве за № 1117746439480 06 июня 2011г. Свидетельство 77 № 012605040.

Место нахождения (юридический адрес) ОАО «АЭСК» - 115093, Москва, 3-й Павловский переулок д. 2

Основными видами деятельности ОАО «АЭСК» являются:

- Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
- Организация строительной деятельности;
- Инженерные изыскания для строительства;
- Производство общестроительных работ;
- Монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- Производство отделочных работ;
- Деятельность в области архитектуры, инженерно -техническое проектирование;
- Предоставление прочих услуг

Бухгалтерская отчетность ОАО «АЭСК» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы). Общество имеет следующие филиалы и представительства:

- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством Ростовской АЭС»;
- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством Белоярской АЭС»;
- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством Ленинградской АЭС»;
- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством Нововоронежской АЭС»;
- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством Балтийской АЭС»;
- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством Балаковской АЭС»;
- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством Курской АЭС»;
- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством Смоленской АЭС»;
- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством Башкирской АЭС»;
- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством Костромской АЭС»;
- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством Воронежской атомной станции теплоснабжения»;
- Филиал ОАО «АЭСК» «Управление строительством плавучих атомных теплоэлектростанций»;

Положение о филиалах в ОАО «АЭСК» не утверждено, в связи с отсутствием производственной необходимости, помещения для их расположения не выбрано, руководители не назначены, стационарные рабочие места не оборудованы.

В августе 2012 года Общество переведено в режим «консервации» на основании сообщения ГК «Росатом» от 31.08.2012г. № 1-12.5/25480-ВК с утверждением плана мероприятий по «консервации» с окончанием срока консервации в марте 2013 года. Среднесписочная численность работников ОАО «АЭСК» на 31.12.2012 года составила 3 чел.

В ОАО «АЭСК» действует редакция Устава от 30.11.2012 года (утверждена решением единственного акционера от 30.11.2012).

В соответствии с решением об учреждении от 10.05.2011 года утвержден Совет директоров в следующем составе:

- Будылин Сергей Васильевич;
- Сахаров Геннадий Станиславович;
- Олейников Павел Александрович;
- Сучков Виктор Николаевич;
- Фролов Александр Иванович.

В соответствии с протоколом заседания Совета директоров ОАО «АЭСК» от 21.10.2011 г. №5 Председателем совета директоров избран Олейников Павел Александрович.

Решением единственного акционера ОАО «АЭСК» от 29.06.2012 №5 избран Совет директоров в следующем составе:

- Олейников Павел Александрович;
- Будылин Сергей Васильевич;
- Сахаров Геннадий Станиславович;
- Мустафин Марат Ренадович;
- Комиссаров Сергей Геннадьевич.

ОАО «Атомэнергопром», является владельцем 100% голосующих акций ОАО «АЭСК».

Решением об учреждении ОАО «АЭСК» от 10.05. 2011 избрана ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

- Перемыслай Дмитрий Геннадьевич;
- Москаленко Антон Владимирович;
- Кащавцев Роман Александрович.

Решением единственного акционера ОАО «АЭСК» от 29.06.2012 №5 избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

- Кащавцев Роман Александрович;
- Воробьев Алексей Александрович;

- Савинова Наталья Николаевна.

Решением единственного акционера от 21.10.2011 досрочно прекращены полномочия генерального директора ОАО «АЭСК» В.Н. Сучкова 21.10.2011 по его инициативе. Решением Совета директоров ОАО «АЭСК» от 21.10.2011 образован временный единоличный исполнительный орган ОАО «АЭСК» с 22.10.2011. Исполнение полномочий временного единоличного исполнительного органа возложено на С.В. Будылина. Решением единственного акционера от 31.07.2012 генеральным директором Общества избран М.Р. Мустафин сроком на 5 лет с 01.08.2012.

Решением единственного акционера от 29.02.2012 №3 для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АЭСК» за 2012 финансовый год аудитором Общества утверждено - ООО "Нексия Пачоли"

Решением единственного акционера ОАО «АЭСК» от 29.06.2012 №5 для проведения независимой проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АЭСК» за 2012 финансовый год аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты».

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

При ведении бухгалтерского учета ОАО «АЭСК» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

### **2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2012 г	на 31 декабря 2011 г	на 31 декабря 2010 г
EUR (евро)	40,2286	41,6714	40,3331
USD (Доллар США)	30,3727	32,1961	30,4769

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

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

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

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

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. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость нематериальных активов, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты нематериальных активов.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно (на начало года) проверяется Комиссией на необходимость его уточнения.

На отчетную дату Обществом не приобретало и не создавало НМА.

### **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. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;

- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

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

Срок определяется Комиссией исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет и не более срока деятельности Общества. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

## **2.6. Запасы**

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

При отпуске ядерных и делящихся МПЗ (урансодержащего сырья), драгоценных металлов и драгоценных камней списание производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов. Под партией урансодержащего сырья понимается количество ядерного материала, поставляемого одновременно.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается:

единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества, если срок эксплуатации, согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев.

линейным способом, если срок эксплуатации превышает 12 месяцев, исходя из сроков, на которые выдается специальная одежда.

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

## **2.7. Незавершенное производство**

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

## **2.8. Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской 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. Финансовых вложений, которые имеют текущую рыночную стоимость, Общество не производило.

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

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

расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменение резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года не производилось.

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

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

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

### **2.9. 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.

### **2.10. Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

### **2.11. Выручка, прочие доходы**

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

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.

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 резервы по условным фактам хозяйственной деятельности и доходы в виде сумм восстановленных резервов под условные факты хозяйственной деятельности;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

В случае если операции связанные с получение определенного вида дохода Общество осуществляет на постоянной (систематической) основе, то доходы от таких операций учитываются как доходы от обычных видов деятельности.

#### **2.12. 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.

#### **2.13. Расходы будущих периодов**

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

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

К таким расходам относятся:

-платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007);  
-расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007);  
-расходы по лицензиям кроме программного обеспечения, лицензий на добычу (п. 19 ПБУ 10/99);  
-дополнительные расходы по займам (кредитам) (п. 8 ПБУ 15/2008);  
-дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений до момента принятия финансовых вложений к учету (п. 11 ПБУ 19/02);  
-иные затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 19 ПБУ 10/99).

#### **2.14. Выручка и расходы по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке)**

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (путем оценки объема выполненных работ или путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в натуральном и стоимостном выражении на основании принятых работ по актам КС-2 и справок КС-3) и отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам.

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 строительном-монтажных работах и т.п.)

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ**

В учетную политику в 2012 году изменения не вносились.

#### 4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ

Действие Учетной политики для целей бухгалтерского учета продлено на 2013 год .

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

В 2012 году были произведены следующие исправления существенных ошибок прошлых лет:

- реклассификация и признание в отчетном периоде общепроизводственных расходов за 2011 год в составе незавершенного производства общехозяйственными в размере 10 200 тыс. руб..

- признание отложенного налогового актива на сумму признанных в налоговом учете для целей налога на прибыль косвенных расходов за 2011 год в размере 2 040 тыс. руб..

Исправления в бухгалтерском учете произведены в декабре 2012 года путем отнесения признанных общехозяйственных расходов и отложенного налогового актива на балансовый счет учета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Следствие данных исправлений - корректировки следующих статей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2011 год:

Тыс.руб.

Наименование бухгалтерской отчетности	Наименование показателя	Код	Данные на 31.12.2011 г. по ранее утвержденной отчетности	Данные на 31.12.2011 г. с учетом исправлений	Разница (размер изменений)
Бухгалтерский баланс на 31.12.2011	Отложенные налоговые активы	1180	5406	7446	2040
Бухгалтерский баланс на 31.12.2011	Итого по разделу I	1100	13433	15473	2040
Бухгалтерский баланс на 31.12.2011	Запасы	1210	10200	0	(10200)
Бухгалтерский баланс на 31.12.2011	Затраты в незавершенном производстве	1212	10200	0	(10200)
Бухгалтерский баланс на 31.12.2011	Итого по разделу II	1200	600084	589884	(10200)
Бухгалтерский баланс на 31.12.2011	Баланс	1600	613517	605357	(8160)



Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2011	Управленческие расходы	2220	(40958)	(51158)	(10200)
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2011	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(40958)	(51158)	(10200)
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2011	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(27031)	(37231)	(10200)
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2011	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2040)	0	(2040)
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2011	Чистая прибыль (убыток)	2400	(21625)	(29785)	(8160)
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2011	Совокупный финансовый результат периода	2500	(21625)	(29785)	(8160)
Отчет об изменениях капитала за 2011 год	Уменьшение капитала-всего	3220	(21625)	(29785)	(8160)
Отчет об изменениях капитала за 2011 год	В том числе убыток	3221	(21625)	(29785)	(8160)
Отчет об изменениях капитала за 2011 год	Величина капитала на 31 декабря 2011 г	3200	(21625)	(29785)	(8160)

Отчет об изменениях капитала за 2011 год	Чистые активы на 31.12.2011	3600	608375	600215	(8160)
--	-----------------------------	------	--------	--------	--------

## 6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

### 6.1 Нематериальные активы и НИОКР

Наличие и движение нематериальных активов:

По состоянию на отчетные даты у Организация нет приобретенных и созданных нематериальных активов.

Наличие и движение результатов НИОКР:

По состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов отсутствовали.

### 6.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в **Таблице N 1-1**.

Незавершенные капитальные вложения представлены в **Таблице N 1-2**.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в **Таблице N 1-3**.

Иное использование основных средств представлено в **Таблице N 1-4**.

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

Сроки полезного использования представлены в **Таблице N 1-5**.

### 6.3 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2012 г. сумма финансовых вложений организации составила 100 000 000 руб., из нее 100 000 000 руб. приходится на стоимость финансовых вложений, в виде предоставленных займов. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в **Таблице N 2-1**.

### 6.4 Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости (резервы под снижение стоимости товарно-материальных ценностей не создавались). Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в **Таблице N 3-1**.

### 6.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. На отчетную дату сомнительная задолженность отсутствует. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в **Таблице N 4-1**.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в **Таблице N 4-3**.

Движение дебиторской и кредиторской задолженности по налогам и сборам представлено в **Таблице N 4-4**.

По состоянию на 31 декабря 2012 просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

#### **6.6 Расходы по обычным видам деятельности**

Затраты на производство представлено в Таблице N 5-1.

Учитывая решение единственного акционера о «консервации» Общества и прекращением членства в СРО «Союзатомстрой», руководством было принято решение в соответствии п. 18 и п. 19 ПБУ 10/99 признать отраженные по состоянию на 31.12.2011 затраты в незавершенном производстве (вступительные взносы в СРО) как прочие расходы.

#### **6.7 Оценочные обязательства**

Краткосрочные оценочные обязательства представлены в Таблице N 6-1.

#### **6.8 Обеспечение обязательств**

По состоянию на 31 декабря 2012, в организации отсутствуют поручительства выданные полученные, имущество преданное и полученное в залог.

#### **6.9 Государственная помощь**

В течение отчетного периода организация не получала государственную помощь.

#### **6.10 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)**

В течение отчетного периода организация не получала целевое финансирование.

#### **6.11 Выручка и себестоимость продаж. Прочие доходы и расходы**

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

Затраты на производство представлены в Таблице N 5-1 и в Таблице N 7-1.

Прочие доходы и расходы представлены в Таблице N 7-2.

#### **6.12 Прочие финансовые вложения**

В течение отчетного периода, организация не являлась участником договора о совместной деятельности.

#### **6.13 Отложенные налоги**

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в Таблице N 8-1.

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, Таблица N 8-2.

#### **6.14 Кредиты и займы**

Кредиты банков, займы от других организаций в течение отчетного периода организация не получала.

#### **6.15 Информация о связанных сторонах**

ОАО «Атомэнергопром» - единственный учредитель ОАО «АЭСК»

ОАО «АТА» - дочернее общество ГК Росатом

ЗАО «Гринатом» - дочернее общество ГК Росатом

ГК Росатом

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2012 году приведены:

в Таблице N 9-1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

в Таблице N 9-2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

Займы, выданные и полученные связанными сторонами приведены в Таблице N 9-3.

Вознаграждения руководящим сотрудникам приведены в Таблице N 9-4.

#### **6.16 Договоры строительного подряда**

В течение отчетного периода организация не заключала договоры строительного подряда.

#### **6.17 Прибыль на акцию**

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных составляет 630 000 000 шт.

Номинальная стоимость акций, составляет 1,00 руб.

Величина базовой прибыли (убытка) за отчетный период составляет – (0,53220).

#### **6.18 Прекращаемая деятельность**

В отчетном периоде, активы и обязательства организации, предполагаемые к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности отсутствуют.

#### **6.19 События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не происходило.

#### **6.20 Курсовые разницы**

За отчетный период, организация не производила операций в валюте.

#### **6.21 Изменения оценочных значений**

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период отсутствуют.

#### **6.21 Изменения учетной политики**

Изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, за отчетный период отсутствуют.

#### **6.22 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Информация о исправлении существенных ошибок прошлых периодов в бухгалтерской отчетности отражена в п. 5

#### **6.23 Отраслевые резервы**

Отраслевые резервы в организации не создаются.

#### **6.24 Информация по сегментам**

В деятельности организации выделяются следующие сегменты:

об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности (классам ОКВЭД).

В отчетном периоде, организация не осуществляла операции, по которым получает выручку в каждом из отчетных сегментов.

#### 6.25 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 51 331 536,33 руб. по состоянию на 31 декабря 2012, соответственно, в кассе 0,00 руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату 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 **Таблице N 10-1**.

#### Приложение:

1. Таблицы N - расшифровки к бухгалтерскому Балансу на 34 листах.

Генеральный директор

Мустафин М.Р.

Главный бухгалтер

Житков А.В.

«14» февраля 2013 года

