

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО
«ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ»

ЗА 2013 ГОД

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Основные положения учетной политики	5
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.....	5
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
2.3. Нематериальные активы	6
2.4. Основные средства	7
2.5. Запасы	8
2.6. Незавершенное производство	9
2.7. Финансовые вложения	9
2.8. Займы и кредиты.....	10
2.9. Отложенные налоги.....	10
2.10. Выручка, прочие доходы	10
2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	11
2.12. Расходы будущих периодов.....	11
2.13. Выручка и расходы по договорам строительного подряда	11
2.14. Особенности формирования отчетности по движению денежных средств.....	12
3. Изменения учетной политики и корректировки	13
3.1. Изменения учетной политики в 2013 году	13
3.2. Изменения учетной политики в 2014 году	15
3.3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	15
4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013	15
4.1. Нематериальные активы и НИОКР.....	16
4.2. Основные средства	16
4.3. Прочие внеоборотные активы	21
4.4. Запасы	21
4.5. Финансовые вложения	23

4.6.	Денежные средства.....	23
4.7.	Дебиторская задолженность.....	26
4.8.	Государственная помощь.....	28
4.9.	Целевое финансирование (за исключением государственной помощи).....	28
4.10.	Кредиторская задолженность.....	28
4.11.	Обеспечение обязательств.....	31
4.12.	Налоги и сборы.....	32
4.13.	Кредиты и займы.....	32
4.14.	Оценочные обязательства.....	33
4.15.	Отложенные налоги.....	33
4.16.	Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы.....	35
4.17.	Информация о состоянии чистых активов общества:.....	40
4.18.	Прибыль на акцию.....	41
4.19.	Информация по сегментам.....	42
4.20.	Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.	42
4.21.	Информация о связанных сторонах.....	43
4.22.	Информация о забалансовых счетах.....	46
4.23.	Прекращаемая деятельность.....	47
4.24.	Реорганизация.....	48
4.25.	Доверительное управление.....	48
4.26.	События после отчетной даты.....	48
Приложение 1.....		49

1. Общие сведения

Открытое 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 за основным государственным регистрационным номером 1027739052912 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированном до 01.07.2002 г.

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

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

Основными видами деятельности ОАО «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 непрямошленного назначения;
- выполнение работ по проектированию, строительству, реконструкции, ремонту и пуско-наладке объектов ядерно-энергетического, теплоэнергетического комплексов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «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	248033, г.Калуга, ул.Академическая, д.8
4.	МСУ-8	807188, Нижегородская область, г. Саров, ул.Железнодорожная, д.13
5.	МСУ-58	427620, Удмуртская республика, г. Глазов, ул. Белова, д.5
6.	Филиал «СЕВЕРОЗАПАДНЫЙ»	171850, Тверская область, г. Удомля, Стройплощадка КАЭС
7.	Монтажно-строительное управление №3	347382, Ростовская область, г. Волгодонск, проспект Строителей, д.21

Среднегодовая численность работающих в ОАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» за отчетный период составила 2 254 чел.

В состав Совета директоров ОАО «ЭНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ» по состоянию на 31 декабря 2013г. входят:

- Батухтин Сергей Павлович – председатель совета директоров, заместитель генерального директора – директор по сооружению объектов ОАО «Атомэнергопроект»
- Парамонов Дмитрий Викторович – член совета директоров, заместитель генерального директора по стратегии и развитию ОАО «Атомэнергопроект»
- Копылов Юрий Николаевич – член совета директоров, заместитель генерального директора по безопасности ОАО «Атомэнергопроект»
- Перемыслый Дмитрий Геннадьевич – член совета директоров, заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Атомэнергопроект»
- Федяев Леонид Сергеевич – член совета директоров, заместитель генерального директора по инжинирингу ОАО «НИКИМТ-Атомстрой»
- Хоняк Светлана Николаевна – член совета директоров, заместитель генерального директора по управлению персоналом ОАО «Атомэнергопроект»
- Горбушин Михаил Анатольевич – член совета директоров, начальник юридического управления ОАО «Энергоспецмонтаж»

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется

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 2011 г	на 31 декабря 2012 г	на 31 декабря 2013 г
Доллар США	32,1961 руб.	30,0161 руб.	32,7292 руб.
Евро	41,6714 руб.	40,7138 руб.	44,9699 руб.

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. В 2013 году на баланс предприятия приняты нематериальные активы по группе «Прочие», срок полезного использования – 2 года (первая 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.

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".

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 2013 году

Приказом от 29.12.12 г. №381 «О бухгалтерской и налоговой политике ОАО «Энергоспецмонтаж» с 2013 года во исполнение приказа ГК Росатома от 20.12.12 года №1/1225-П «Об утверждении Единой учетной политики для целей налогообложения бухгалтерского и налогового учета» принята учетная политика на 2013 год. На момент издания приказа существенных изменений в учетной политике, которые могли повлечь за собой изменения в бухгалтерской отчетности не было.

В течение 2013 года в учетную политику были внесены следующие изменения:

- 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, признается Организацией способом "по мере готовности" с использованием метода определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов по договору.

Сопоставимость с показателями прошлого года обеспечивается следующим. 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». По состоянию на 31.12.2012 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».

- Для сопоставимости показателей отчетности отражать НДС с авансов полученных в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или 1260 «Прочие оборотные активы» в зависимости от срочности аванса в соответствии с положениями учетной политики.

- НДС с авансов выданных отражать по строке 1526 «Прочие кредиторы»

- В случае отсутствия договорной или иной согласованной сторонами стоимости основных средств, полученных в аренду, учет арендованного имущества на забалансовом счете производится по стоимости, которая равна сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды.

- 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»).

3.2. Изменения учетной политики в 2014 году

Приказом от 31.12.13 г. № 368 «Об учетной политике ОАО «Энергоспецмонтаж» с 2014 года во исполнение приказа ГК Росатома от 16.12.13 года №1/1372-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 2014 год., в связи с вступлением в силу федеральных законов от 05.04.2013 №39-ФЗ, от 23.07.2013 №215-ФЗ, от 23.07.2013 №251-ФЗ, от 30.09.2013 №268-ФЗ, от 02.11.2013 №306-ФЗ, от 02.11.2013 №307-ФЗ, в целях повышения качества бухгалтерского и налогового учета в организациях и подведомственных предприятиях Госкорпорации «Росатом». 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

В 2013 году произведены следующие корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам:

В Отчете о движении денежных средств налог на доходы физических лиц ранее отражался по строке 4129 "прочие платежи", в текущей отчетности отражен по строке 4122 "в связи с оплатой труда работников" за отчетный год и соответствующий период прошлого года.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013

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

4.1. Нематериальные активы и НИОКР

Таблица:		Наличие и движение нематериальных активов (всего)							
Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	-	-	414	-	-	-	-	414	-
в том числе:	-	-		-	-	-	-		-
Прочие, числящийся на счете 04 "Нематериальные активы"	-	-	378	-	-	-	-	378	-
Прочие нематериальные активы, числящие на счете 08 "Приобретение нематериальных активов"	-	-	36	-	-	-	-	36	-
(предшествующий год)									
Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-

НИОКР в ОАО «Энергоспецмонтаж» в 2013 году не было.

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица: Набег и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Реклассификация (из группы в группу)			
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	262 196	(150 435)	4 006	(23 776)	23 375	(26 249)	-	-	-	-	242 426	(153 309)
в том числе:												
Здания	47 375	(15 170)	0	(508)	508	(2 441)	-	-	-	-	46 867	(17 103)
Сооружения и передаточные устройства	2 034	(1 493)	0	0	0	(109)	-	-	(142)	72	1 892	(1 530)
Машины и оборудование	111 535	(61 822)	3 931	(12 933)	12 603	(20 457)	-	-	55 910	(36 530)	158 443	(106 206)
Транспортные средства	56 142	(38 978)	0	(863)	862	(2 319)	-	-	(25 054)	16 317	30 225	(24 118)
Производственный и хозяйственный инвентарь	41 261	(30 016)	75	(9 248)	9 248	(738)	-	-	(28 784)	18 538	3 304	(2 968)
Другие виды основных средств	3 777	(2 956)	0	(224)	154	(185)	-	-	(1 930)	1 603	1 623	(1 384)
Земельные участки и объекты природопользования	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72	-

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						(предшествующий год)			
									На конец периода			
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Реклассификация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	270 895	(126 622)	73 080	(81 785)	12 833	(36 646)	-	-	-	-	262 196	(150 435)
в том числе:												
Здания	45 916	(12 176)	373	(575)	31	(2 509)	-	-	1 661	(516)	47 375	(15 170)
Сооружения и передаточные устройства	4 210	(2 295)	0	(116)	116	(133)	-	-	(2 060)	819	2 034	(1 493)
Машины и оборудование	120 848	(54 793)	65 536	(76 173)	11 330	(17 285)	-	-	1 324	(1 074)	111 535	(61 822)
Транспортные средства	53 560	(35 152)	3 224	(553)	389	(4 304)	-	-	(89)	89	56 142	(38 978)
Производственный и хозяйственный инвентарь	42 272	(19 237)	3 694	(3 850)	575	(12 055)	-	-	(855)	701	41 261	(30 016)
Другие виды основных средств	4 017	(2 969)	259	(518)	392	(360)	-	-	19	(19)	3 777	(2 956)
Земельные участки и объекты природопользования	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72	-

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

Таблица: Иное использование основных средств			
Наименование показателя	на 31 декабря 20 11 г.	на 31 декабря 20 12 г.	на 31 декабря 20 13 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	-	-	-
Арендованные основные средства в операционной аренде	55 653	105 868	164 719
Арендованные основные средства в лизинге	20 933	77 089	114 917
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	19 113	-	-
Справочно:			
Стоимость имущества при наличии в договоре договорной или иной согласованной сторонами стоимости основных средств, полученных в аренду	33 358	140 969	230 971
Стоимость арендованного имущества на забалансовом счете равная сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды.	43 228	41 988	48 665

Таблица: Основные средства, стоимость которых не погашается
(текущий год)

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Земельные участки и объекты природопользования	Итого
Первоначальная (фактическая) стоимость на 1 января 2013 г.	-	-	-	-	-	72	72
Поступило ОС	-	-	-	-	-	-	-
Выбыло ОС	-	-	-	-	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2013 г.	-	-	-	-	-	72	72

(предшествующий год)

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Земельные участки и объекты природопользования	Итого
Первоначальная (фактическая) стоимость на 1 января 2012 г.	-	-	-	-	-	72	72
Поступило ОС	-	-	-	-	-	-	-
Выбыло ОС	-	-	-	-	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2012 г.	-	-	-	-	-	72	72

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

Лизинговое имущество			
(у лизингодателя)			
Лизингополучатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи следующего года (без НДС)	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга (без НДС)
ТЕНЕКС-Сервис	У лизингодателя	49699	95733

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения					
(текущий 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	3 026	1 065	0	(4 006)	85
в том числе:					
Незавершенное строительство:	-	-	-	-	-
строительство новых объектов	-	-	-	-	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению	-	-	-	-	-
земельных участков	-	-	-	-	-
объектов природопользования	-	-	-	-	-
прочих основных средств	3 026	1 065	0	(4 006)	85
отдельных объектов 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	29494	46 618	-	(73 086)	3026
в том числе:					
Незавершенное строительство:	-	-	-	-	-
строительство новых объектов	-	-	-	-	-
реконструкция и модернизация объектов основных средств	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению	-	-	-	-	-
земельных участков	-	-	-	-	-
объектов природопользования	-	-	-	-	-
прочих основных средств	29494	46618	-	(73 086)	3026
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	-	-	-	-	-

Законсервированных объектов строительства не имеется.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2012 прочие внеоборотные активы ОАО «Энергоспецмонтаж» составляли 2 554 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2013 прочие внеоборотные активы, учтенные по счету 97 (расходы будущих периодов) составили 3 614 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 2111

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

Таблица:

Наличие и движение запасов

(текущий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	списано за счет резерва под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	353 374	-	3 133 319	(3 190 972)	-	-	-	295 721	2 111
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	235 619	-	784 667	(809 560)	-	-	-	210 726	2 111
затраты в незавершенном производстве	117 755	-	2 328 789	(2 361 549)	-	-	-	84 995	-
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	19 863	(19 863)	-	-	-	-	-

(предшествующий год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости			оборот запасов между их группами (видами)
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	списано за счет резерва под снижение		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	338 458	-	3 598 187	(3 583 271)	-	-	-	353 374	-
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	282 428	-	710 956	(757 765)	-	-	-	235 619	-
затраты в незавершенном производстве	45 861	-	2 863 893	(2 791 999)	-	-	-	117 755	-
готовая продукция и товары для перепродажи	10 169	-	23 338	(33 507)	-	-	-	-	-

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

Таблица: Наличие и движение затрат в незавершенном производстве (текущий год)				
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступления	выбытие	
Затраты в незавершенном производстве - всего	117755	2328789	(2 361 549)	84995
в том числе:				
Основное производство (счет 20)	77867	2007667	(2 066 779)	18755
Полуфабрикаты собственного производства (счет 21)	39888	321122	(294 770)	66240
(предшествующий год)				
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступления	выбытие	
Затраты в незавершенном производстве - всего	45861	2863725	(2 791 831)	117755
в том числе:				
Основное производство (счет 20)	35034	2654547	(2 611 714)	77867
Полуфабрикаты собственного производства (счет 21)	10827	209178	(180 117)	39888

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2013 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.

Депозит в ОАО "Сбербанк России", оформленный на период с 13.12.2013 по 15.01.2014 под 6,44% годовых в сумме 517 000 тыс. рублей в соответствии с учетной политикой относится к денежным средствам и денежным эквивалентам и к финансовым вложениям не относится.

4.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся:

- на рублевых счетах:

по состоянию на 31 декабря 2013 г. 596904 тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2012 г. 167569 тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2011 г. 105132 тыс. руб.

- в кассе:

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

по состоянию на 31 декабря 2012 г. 167 тыс. руб.;

по состоянию на 31 декабря 2011 г. 255 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:

Таблица: Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств			
Показатель	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	597132	167736	105387
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	597132	167736	105387
в т.ч.			
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего, в т.ч.	597132	167736	105387
- на банковских счетах, всего, в т.ч.	596904	167569	105132
- на депозитных счетах	517000	0	0
- в кассе	228	167	255
Денежные документы	0	0	0

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 2 289 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 753 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности.

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:

Данные для корректировки на суммы НДС	
НДС, который поступил от покупателей, но еще не перечислен в бюджет	Сумма
НДС, который уплачен поставщикам, но зачет по которым еще не произошел	39970
Корректировка средств, полученных от продажи продукции, товаров, работ и услуг, на сумму НДС	386227
Корректировка оплаты товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов на сумму НДС	176788
Корректировка платежей по объектам ОС, доходным вложениям в материальные ценности и НМА на сумму НДС	135
Корректировка прочих выплат, перечислений по финансовой деятельности на сумму НДС	4311
Платежи по налогу на добавленную стоимость	244963

Аккредитивов в отчетном периоде не было.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 590 613 тыс. руб., за предыдущий год – 471 620 тыс. руб. Перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) за текущий год в размере 150 185 тыс. руб., за предыдущий год – 185 993 тыс. руб.

В 2013 г. и 2012 г. не имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, за исключением указанных ниже в данном разделе операций:

В декабре 2013 года ОАО получено Уведомление ЦБ РФ (Банк России) о государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг. Акционер ОАО «Энергоспецмонтаж» - материнская компания ОАО «Атомный энергопромышленный комплекс» 20.12.2013г. согласно ст. 40,41 Закона «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995, используя преимущественное право на покупку акций, перечислило 20.12.2013 на расчетный счет ОАО денежные средства в сумме 517087 тыс. рублей за акции по рыночной стоимости, которая превышает номинальную. Изменения по увеличению уставного капитала в Устав ОАО вносятся в году, следующем за отчетным. Отчет (уведомление) об итогах дополнительного выпуска эмиссионных ценных в 2013 году не оформлялся. С учетом изложенного, до регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска акций и внесения изменений в устав сумма уплаченных акционерами денежных средств отражается в пассиве бухгалтерского баланса в составе кредиторской задолженности. Учитывая, что акционер перечислил указанные денежные средства с целью приобретения акций, данная сумма отражена в Отчете о движении денежных средств в разделе «Движение денежных средств по финансовой деятельности» по строке поступило денежных средств от вкладов участников.

Депозит в ОАО "Сбербанк России", оформленный на период с 30.12.2013 по 15.01.2014 под 6,44% годовых в сумме 517 000 тыс. рублей в соответствии с учетной политикой относится к денежным средствам и денежным эквивалентам.

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:

Таблица:

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность			
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3 062	-	-	-	(1 997)	-	-	(399)	666	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	3 062	-	-	-	(1 997)	-	-	(399)	666	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	490 747	(47 610)	3 784 808	-	(3 594 797)	-	-	399	681 157	(26 546)
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	434 733	(36 067)	3 060 910	-	(3 173 027)	-	-	-	322 616	(20 197)
авансы выданные	42 039	(4 953)	293 097	-	(316 835)	-	-	-	18 301	(3 188)
прочие дебиторы	13 975	(6 590)	134 777	-	(104 935)	-	-	399	44 216	(3 161)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	-	-	296 024	-	-	-	-	-	296 024	-
Итого	493 809	(47 610)	3 784 808	-	(3 596 794)	-	-	0	681 823	(26 546)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					(предшествующий год)		
			поступление			выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по дебиторской задолженности)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	8 931	(5 287)	826	-	(6 695)	-	-	-	3 062	-
в том числе:										
покупатели и заказчики	5 287	(5 287)	-	-	(5 287)	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	3 644	-	826	-	(1 408)	-	-	-	3 062	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	680 784	(25 026)	3 815 915	-	(4 005 952)	-	-	-	490 747	(47 610)
в том числе:										
покупатели и заказчики	619 433	(19 199)	3 636 174	-	(3 820 874)	-	-	-	434 733	(36 067)
авансы выданные	54 366	(1 838)	12 606	-	(24 933)	-	-	-	42 039	(4 953)
прочие дебиторы	6 985	(3 989)	167 135	-	(160 145)	-	-	-	13 975	(6 590)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	689 715	(30 313)	3 816 741	-	(4 012 647)	-	-	-	493 809	(47 610)

По состоянию на 31 декабря 2011 г., 2012 г. и 2013 г. просроченная дебиторская задолженность составляет:

Таблица:

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 20 11 г.		на 31 декабря 20 12 г.		на 31 декабря 20 13 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	281546	251233	237322	189712	186709	160163

В состав просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013 входят суммы дебиторской задолженности ООО «Атомэнергомонтаж» 130 161 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 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. По итогам указанных мероприятий будет сформирована конкурсная масса и будет приниматься решение об удовлетворении требований кредиторов в установленном законом порядке. В связи с этим принято решение по данным контрагентам по состоянию на 31.12.2013 резерв по сомнительным долгам не формировать.

4.8. Государственная помощь

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

4.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

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

4.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица:		Кредиторская задолженность						(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	1 222 382	5 776 545	-	(5 316 175)	-	-	1 682 752	
в том числе:			-		-	-		
поставщики и подрядчики	477 392	1 565 312	-	(1 672 118)	-	-	370 586	
авансы полученные	506 819	606 258	-	(565 319)	-	-	547 758	
задолженность перед персоналом организации	47 855	988 754	-	(981 643)	-	-	54 966	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	53 622	267 297	-	(259 129)	-	-	61 790	
задолженность по налогам и сборам	120 194	1 548 873	-	(1 610 442)	-	-	58 625	
прочие кредиторы	16 500	800 051	-	(227 524)	-	-	589 027	
Итого	1 222 382	5 776 545	-	(5 316 175)	-	-	1 682 752	

(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,	причитающиеся проценты, штрафы и иные	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	1 302 451	5 115 178	-	(5 195 247)	-	-	1 222 382
в том числе:							
поставщики и подрядчики	571 273	2 649 603	-	(2 743 484)	-	-	477 392
авансы полученные	440 413	474 040	-	(407 634)	-	-	506 819
задолженность перед персоналом организации	56 607	902 136	-	(910 888)	-	-	47 855
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	56 990	224 380	-	(227 748)	-	-	53 622
задолженность по налогам и сборам	171 038	685 342	-	(736 186)	-	-	120 194
прочие кредиторы	6 130	179 677	-	(169 307)	-	-	16 500
Итого	1 302 451	5 115 178	-	(5 195 247)	-	-	1 222 382

В том числе по состоянию на 31 декабря 2011 г., 2012 г. и 2013 г. просроченная кредиторская задолженность составляет:

Таблица:	Просроченная кредиторская задолженность		
Наименование показателя	на 31 декабря 2011	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2013
Всего	124 384	371 876	444 176

4.11. Обеспечение обязательств

Таблица:

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	8 518	7 955	3 572
в том числе:			
залог	8 518	7 955	3 572
поручительство	-	-	-
банковская гарантия	-	-	-
Выданные - всего	19 113	-	-
в том числе:			
залог	19 113	-	-
поручительство	-	-	-
банковская гарантия	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 г. организацией не выдавались поручительства на обеспечение обязательств.

Покупатели продукции (работ, услуг) не выдавали поручительства.

Имущество, переданное в залог:

Таблица:

Имущество, переданное в залог

Вид имущества, переданного в залог	31 декабря 2011			31 декабря 2012			31 декабря 2013		
	Сумма обязательств, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 1 января 2011 г.	Сумма обязательств, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 1 января 2012 г.	Сумма обязательств, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 1 января 2013 г.
Здание гараж	2 705	2 705	2 705	-	-	-	-	-	-
Здание АБК	3 255	3 255	3 255	-	-	-	-	-	-
Земельный участок	72	72	72	-	-	-	-	-	-
Объединенный корпус мастерских цех 2	2 140	2 140	2 140	-	-	-	-	-	-
Открытый склад готовой продукции	1 167	1 167	1 167	-	-	-	-	-	-
Теплохолодный склад	1 237	1 237	1 237	-	-	-	-	-	-
Цех сборки и сварки	8 537	8 537	8 537	-	-	-	-	-	-

Таблица:

Имущество, полученное в залог

Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательств, под которые получено обеспечение	31 декабря 2011 г.			31 декабря 2012 г.			31 декабря 2013 г.		
		Сумма обязательств, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 1 января 2011 г.	Сумма обязательств, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 1 января 2012 г.	Сумма обязательств, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 1 января 2013 г.
Квартиры по адресу: г. Жуков Калужской области	ипотека	8 476	8 518	-	7 915	7 954	-	3 554	3 572	-

4.12. Налоги и сборы

Таблица: Налоги и сборы

Наименование показателя	за 20 13 г.		за 20 12 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	356 073	449 311	321 711	373 162
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	352 416	433 857	315 802	366 950
НДС	217 747	245 163	214 078	254 472
Налог на прибыль *	-	1 425	(51)	0
НДФЛ	132 888	185 117	101 044	111 898
прочие	1 781	2 152	610	459
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	3 601	15 398	5 699	6 114
Налог на прибыль *	261	12 066	(207)	0
Налог на имущество	2 206	2 471	3 232	3 712
Транспортный налог	1 134	861	1 205	933
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	56	56	210	98
Земельный налог	56	56	210	98
прочие	-	-	-	-

* по статье налог на прибыль отражено начисление налога за предшествующие периоды, а также начислены пени, штрафы

4.13. Кредиты и займы

Кредиты банков в 2013 году отсутствуют.

Займы от других организаций

Таблица: Займы

Кредиторы	Валюта займа	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 1 января 2013 г.	Получено займов	Возвращено займов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2013г.
ОАО "Атомэнергoproject"	рубли	14.11.2014	6,05%-9,7%	86 000	-	(10 000)	-	76 000
ОАО "Атомэнергoproject"	рубли	04.12.2014	7,99%	-	74 000	-	-	74 000
Итого	-	-	-	86 000	74 000	(10 000)	-	150 000
в том числе со сроком погашения до 1 года, включая краткосрочную часть долгосрочных займов	-	-	-	86 000	74 000	(10 000)	-	150 000

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

Таблица:

Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	2013 г.	2012 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего, в т.ч.	8 428	6 569
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	8 428	6 569

Таблица: Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2013 г.	Получено заемных средств	Возвращено о заемных средств	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2012г.	Получено заемных средств	Возвращено заемных средств	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2011г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы, полученные	рубли	2014	6,33%-7,99%	150 000	74 000	(10 000)	-	86 000	266 000	(240 000)	-	60 000
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	150 000	74 000	(10 000)	-	86 000	266 000	(240 000)	-	60 000

4.14. Оценочные обязательства

Долгосрочных оценочных обязательств в отчетном периоде не было.

Таблица:

Краткосрочные оценочные резервы

(текущий год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Всего	67 313	135 797	(112 742)	(958)	89 410
в том числе:					
Резерв на выплату премии по результатам выполнения КПЭ	23 985	26 182	(23 060)	(925)	26 182
Резерв на выплату отпускных	43 250	109 615	(89 682)	-	63 183
Резерв по судебным искам	78	-	-	(33)	45

(предшествующий год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Всего	38 181	117 463	(84 627)	(3 704)	67 313
в том числе:					
Резерв на выплату премии по результатам выполнения КПЭ	-	23 985	-	-	23 985
Резерв на выплату отпускных	37 981	93 400	(84 427)	(3 704)	43 250
Резерв по судебным искам	200	78	(200)	-	78

4.15. Отложенные налоги

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

Таблица: Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	2013 г.	2012 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5686	(32 960)
Постоянное налоговое обязательство	3032	4834
Изменение отложенных налоговых активов	41503	28620
Изменение отложенных налоговых обязательств	(50 221)	(494)
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.

Таблица: Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

Наименование показателя	2013 г.	2012 г.
Постоянные разницы	15 160	24 170
Временные (налогооблагаемые) разницы	251 105	2 470
Временные (вычитаемые) разницы	207 515	143 100

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.

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

Таблица: Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Наименование показателя	за 2013 г.		за 2012 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	2 549 035	2 096 129	2 882 683	2 630 239
в том числе				
Оказание услуг (выполненные работы)	2 522 008	2 072 740	2 825 170	2 580 675
в т.ч. по договорам строительного подряда способом "по степени готовности"	250 868	192 619	-	-
Реализация собственной	27 027	23 389	57 513	49 564

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было.

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица: Затраты на производство и управленческие расходы				
Наименование показателя	за 2013 г.		за 2012 г.	
	Себестоимость	Управленческие расходы	Себестоимость	Управленческие расходы
Материальные затраты	1 134 333	20 015	1 812 688	17 857
Затраты на оплату труда	613 960	265 336	555 258	271 778
Отчисления на социальные нужды	184 060	63 242	155 388	62 527
Амортизация	22 641	2 021	32 563	2 505
Прочие затраты	108 375	60 753	146 236	48 465
Итого по элементам затрат	2 063 369	411 367	2 702 133	403 132
Изменение остатков	32 760		(71 894)	
незавершенного производства (прирост "-", уменьшение "+")	32 760		(71 894)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 096 129	411 367	2 630 239	403 132

Информация об объеме каждого из использованных ОАО "Энергоспецмонтаж" видов энергетических ресурсов

2013 год

(текущий год)

Наименование энергетического ресурса	Расход		Единица измерения	Средняя стоимость за единицу (руб)
	В денежном выражении,	В натуральном выражении		
	тыс.руб.			
Тепловая энергия	5 149	8,931	тыс. Гкал	576 538
Электрическая энергия	22 647	4 754,445	тыс. кВт*ч	4 763
Бензин автомобильный	14 408	555 733,263	л	26
Топливо дизельное	9 412	357 689,799	л	26
Газ естественный (природный)	368	38 085,960	л	10
Вода	486	16,013	тыс. куб.м	30 350
ИТОГО	52 470			

2012 год

(прошлый год)

Наименование энергетического ресурса	Расход		Единица измерения	Средняя стоимость за единицу (руб.)
	В денежном выражении,	В натуральном выражении		
	тыс. руб.			
Тепловая энергия	5 118	6,801	тыс. Гкал	752 536
Электрическая энергия	17 562	4 179,438	тыс. кВт*ч	4 202
Бензин автомобильный	13 458	556 047,634	л	24
Топливо дизельное	15 225	619 078,949	л	25
Газ естественный (природный)	706	43 320,000	л	16
Вода	449	14,494	тыс. куб.м	30 978
ИТОГО	52 518			

В течение отчетного периода организация получила выручку по договорам строительного подряда в размере 2 522 089 тыс.руб. (в 2012 г в размере 2 825 170 тыс.руб.).

Таблица: Данные по договорам строительного подряда				
Контрагент	Выручка	Себестоимость	Прибыль	(текущий год)
				Сумма полученных авансов
АЭП ОАО № 259//08108/378 ДС11	1 300 635	(1 049 146)	251 489	467 035
ОЭК ОАО №23С-4 от 26.04.2009	489 889	(286 822)	203 069	-
АЭП 403//08108/378 ДС 12/02/4513-Д от 01.12.12 г.	202 706	(101 436)	101 270	57 269
Прочие (сумма выручки каждого менее 5% от суммы общей выручки)	528 778	(635 336)	(106 560)	38 304
Контрагент	Выручка	Себестоимость	Прибыль	(предыдущий год)
				Сумма полученных авансов
АЭП ОАО № 259//08108/378 ДС11	1 491 162	(1 521 723)	(30 561)	333 007
ОЭК ОАО №23С-4 от 26.04.2009	373 191	(239 457)	133 734	-
РФЯЦ-ВНИИЭФ ФГУП № 28-2011 от 06.12.2011.	145 148	(82 581)	62 567	-
Прочие (сумма выручки каждого менее 5% от суммы общей выручки)	815 669	(736 914)	78 755	109 798

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». По состоянию на 31.12.2012 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 2013 год, представлены в таблице:

Договор	Выручка по договорам строительного, определенная способом "по степени готовности"	Себестоимость в части выручки по договорам строительного подряда, определенной способом "по степени готовности"	Финансовый результат по договору
АЭП 469/08108/378ДС13/02/8180-Д/ЭН013-16/2013 20.12.13	3 570	(248)	3 322
АЭП ОАО № 259//08108/378 ДС11	115 057	(94 346)	20 711
ОЭК ОАО №23С-4 от 26.04.2009	77 902	(53 550)	24 352
НИАЭП ОАО № 40/50/27/105-13 от 23.09.2013г.	508	(254)	254
НИАЭП ОАО № 40/50/27/84-13 от 30.07.2013г.	2 357	(1 179)	1 178
НИАЭП ОАО №40/50/27/56-12 от 04.07.12г. РоАЭС	27 403	(22 196)	5 207
Комплексстрой дог. № 05/13 от 07.06.13г.	2 008	(1 607)	401
АЭП 403//08108/378 ДС 12/02/4513-Д от 01.12.12 г.	22 063	(19 239)	2 824
Итого	250 868	(192 619)	58 249

Таблица:

**Прочие доходы и
прочие расходы**

Наименование показателя	2013 год		2012 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	28 792	(27 807)	178 922	(161 172)
продажа основных средств	49	-	66 697	(41 776)
продажа сырья и материалов	28 743	(27 807)	99 766	(69 878)
продажа прочих активов	-	-	12 459	(49 518)
Прочая реализация	2 968	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	2 968	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	1 915	(5 296)	24 591	(26 047)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	365	(164)	12 633	(12 463)
Проценты к получению (проценты к уплате)	868	(8 428)	163	(6 569)
Прочие доходы (расходы)	24 046	(30 367)	10 039	(34 209)
Итого	58 954	(72 062)	226 348	(240 460)

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности не было.

Прочие расходы, отраженные по строке 2460 отчета о финансовых результатах включают:

- пени в бюджет и внебюджетные фонды 16063 тыс.руб. (начисленные пени связаны с несвоевременной оплатой в бюджеты и внебюджетные фонды в связи с имеющимся недостатком оборотных средств);
- штрафы во внебюджетные фонды и бюджет 91 тыс.руб.(штрафы во внебюджетные фонды и бюджет, в основном связаны с представлением уточненных расчетов).

4.17. Информация о состоянии чистых активов общества:

Информация о состоянии чистых активов общества									
Наименование	На 31.12.201 3г.	Изменени е за 2013 г.	На 01.01.201 3г.	На 31.12.201 2г.	Изменени е за 2012 г.	На 01.01.201 2г.	На 31.12.201 1г.	Изменени е за 2011 г.	На 01.01.201 1г.
Стоимость чистых активов	(166 266)	(3 559)	(169 825)	(169 825)	(142 041)	(27 784)	(27 784)	(72 706)	44 922
Размер уставного капитала	8	-	8	8	-	8	8	-	8

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2013 равна - 166 266 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2012 равна – 169 825 тыс.руб. Отрицательная величина чистых активов сложилась в связи с наличием убытка, сформировавшегося за период, предшествующий отчетному году. Убыток прошлых периодов (2011-2012гг.) обусловлен следующими причинами:

- Отсутствие отраслевых нормативов накладных расходов и сметной прибыли, отражающих фактические затраты, связанные с изменением технологических процессов, введением новых нормативно-технических, распорядительных документов и повышенных требований к безопасности АЭС и другим объектам;
- Отсутствие необходимых отраслевых расценок по проекту ВВЭР-1200 на строительстве Нововоронежской АЭС-2;
- Задержка сроков предоставления Заказчиками строительной готовности для перехода к монтажу оборудования и технологических трубопроводов АЭС;
- Несвоевременные поставки Заказчиком и некомплектность трубопроводов и оборудования, задержка сроков выдачи проектно-сметной документации Заказчиком;

В соответствии с законодательством Российской Федерации в такой ситуации существует формальная возможность ликвидации организации. Организацией в среднесрочной перспективе предусмотрен ряд мер по увеличению чистых активов Организации.

Государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг произведена в декабре 2013 года. Согласно ст. 40,41 Закона «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995, используя преимущественное право на покупку акций, акционер ОАО «Энергоспецмонтаж» - ОАО «Атомный энергопромышленный комплекс» перечислило 20.12.2013 на расчетный счет Общества денежные средства в сумме 517087 тыс. рублей за акции по рыночной стоимости, которая превышает номинальную. Изменения по увеличению уставного капитала в Устав ОАО вносятся в году, следующем за отчетным. Отчет (уведомление) об итогах дополнительного выпуска эмиссионных ценных в 2013 году не оформлялся.

4.18. Прибыль на акцию

Данные за отчетный период:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных , 7844 шт.
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично, нет
- Акции, находящихся в собственности Общества, нет
- Акции, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, нет
- Базовая прибыль на акцию 0,45 тыс. рублей
- Разводненная прибыль на акцию 0,45 тыс. рублей

Данные за предшествующий период:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных, 7844 шт.
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично, нет
- Акции, находящихся в собственности Общества, нет
- Акции, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, нет
- Базовая прибыль на акцию -18,11 тыс. рублей
- Разводненная прибыль на акцию -18.11 тыс. рублей

4.19. Информация по сегментам

Общая информация:

В деятельности организации выделяются следующие сегменты:

Информация по сегментам	ПБУ 12/2010	
Определение отчетных сегментов	Пункт 10 ПБУ 12/2010	<p>Сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:</p> <p>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;</p> <p>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 которых является убыток;</p> <p>в) активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.</p> <p>Основой выделения сегментов являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги. - основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг. <p>Объединения сегментов не было.</p>
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

Вся выручка от реализации получена в результате деятельности на территории Российской Федерации.

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

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.

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.

Полное наименование	Сокращенное наименование
ОАО «Концерн Росэнергоатом» (в том числе филиалы Кольская Атомная Электростанция, Калининская Атомная Станция, Нововоронежская Атомная Станция, Ростовская Атомная Станция, УКС Ростовской АЭС)	Росэнергоатом (в том числе филиалы Кольская АЭС, Калининская АЭС, Нововоронежская АЭС, Ростовская АЭС, УКС Ростовской АЭС)
ЗАО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	ТВЭЛ-СТРОЙ
ОАО «Чепецкий механический завод»	ЧМЗ
ОАО «Нижегородский научно-исследовательский и проектно-конструкторский и изыскательский институт Атомэнергопроект»	НИАЭП
ОАО «Атомэнергопроект»	АЭП
Научно-производственное объединение «Центральный научно-исследовательский институт технологии машиностроения» ОАО НПО «ЦНИИТМАШ»	ЦНИИТМАШ
ЗАО «ТВЭЛ-Инвест»	ТВЭЛ-Инвест
ОАО «Инвестиционно-строительный концерн Атомстрой» (ИСК Атомстрой)(НИКИМТ)	НИКИМТ
Открытое акционерное общество «Опытно Конструкторское Бюро Машиностроения им.И.И.Африкантова» (ОАО «ОКБМ Африкантов»)	ОКБМ
ОАО «Атомэнергоремонт»	АЭР
ОАО «Высокотехнологический научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А.Бочвара (ОАО «ВНИИНМ»)	ВНИИНМ
ЗАО «Гринатом»	Гринатом
ООО «Тепловодоканал»	Тепловодоканал
ЗАО «Атомстройэкспорт»	АСЭ
Физико-энергетический институт имени А.И.Лейпунского (ФГУП ГНЦ РФ-ФЭИ)	ФЭИ
Научно-исследовательский институт измерительных систем им.Ю.Е.Седакова (НИИС)	НИИС
Российский федеральный ядерный центр –Всероссийский научно-исследовательский институт экспериментальной физики (РФЯЦ-ВНИИЭФ)	ВНИИЭФ
Всесоюзное объединение Изотоп	Изотоп
ОАО Научно-исследовательский институт приборостроения имени В.В.Тихомирова (НИИП)	НИИП
Конструкторское бюро автотранспортного оборудования (ФГУП КБ АТО)	КБ АТО
Ситуационно-кризисный центр Росатома (СКЦ)	СКЦ
Обеспечение Российский федеральный ядерный центр – Всероссийский научно-исследовательский институт экспериментальной физики (Обесп.РФЯЦ-ВНИИЭФ)	Обесп.РФЯЦ-ВНИИЭФ
Федеральное государственное унитарное предприятие Аварийно-технический центр Росатома (ФГУП АТЦ СПБ)	АТЦ СПБ
Альянстрансатом	АТА
ФНУП «Предприятие по обращению с радиоактивными отходами «РосРАО»	РосРАО
Всероссийский научно-исследовательский институт автоматики им. Н.Л.Духова (ВНИИА)	ВНИИА
ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях"	Российский концерн
ОАО "СвердНИИхиммаш"	СвердНИИхиммаш,ОАО
ЗАО "ТЕНЕКС-Сервис"	ТЕНЕКС-Сервис
ОАО "Атомный энергопромышленный комплекс"	АЭК
ОАО "Коммерческий центр"	КЦ
ФГУП ФНПЦ "ПО "Старт" им.М.В.Проценко"	НИКИРЭТ
ОАО "Саровская Теплосетевая Компания"	СТК

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

Состав основного управленческого персонала	Основание отнесения	Дата наступления основания
Генеральный директор	Приказ о приеме на работу № 343	29.10.2009
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 № 1-лс	12.01.2010
Заместитель генерального директора по управлению проектом Нововоронежской АЭС	Приказ о назначении № 3-лс	11.01.2011
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 назначении № 144-лс	01.11.2012
Заместитель генерального директора по безопасности	Приказ о назначении № 176/1-лс	13.11.2013

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Таблица:

Вознаграждения руководящим
сотрудникам

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Краткосрочные вознаграждения		
	37 616	31 563
Заработная плата и премии	33 203	27 815
Страховые взносы во внебюджетные фонды	4 413	3 748

Форма расчетов - денежная

Просроченная задолженность отсутствует

4.22. Информация о забалансовых счетах.

Счет, Наименование	Информация о забалансовых счетах (текущий год)					
	Сальдо 01 января 2013 г.		Обороты за период		Сальдо 31 декабря 2013 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
001, Арендованные основные средства	182 958	-	165 068	(68 390)	279 636	-
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1 729	-	11 759	(8 684)	4 804	-
003, Материалы, принятые в переработку, всего, в т.ч.	2 379 029	-	334 840	(2 464 589)	249 280	-
003.01, Материалы на складе	2 371 922	-	320 930	(2 443 572)	249 280	-
003.02, Материалы, переданные в производство	7 107	-	13 910	(21 017)	-	-
005, Оборудование, принятое для монтажа	2 213 834	-	17 661 698	(4 731 230)	15 144 302	-
006, Бланки строгой отчетности	4	-	2	-	6	-
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	68 909	-	17 801	(728)	85 982	-
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные	7 955	-	0	(4 383)	3 572	-
009, Обеспечения обязательств и платежей выданные	0	-	-	-	-	-
013, Нематер. активы в пользован	2 191	-	2 484	(159)	4 516	-
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации, всего, в т.ч.	47 806	-	41 871	(40 743)	48 934	-
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	172	-	-	-	172	-
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	9 129	-	7 766	(9 091)	7 804	-
МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации	1 167	-	1 867	(42)	2 992	-
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	37 338	-	32 238	(31 610)	37 966	-

Таблица:	Информация о забалансовых счетах				(предыдущий год)	
Счет, Наименование	Сальдо 01 января 2012 г.		Обороты за период		Сальдо 31 декабря 2012 г	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
001, Арендованные основные средства	76 586	-	135 532	(29 160)	182 958	-
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	-	-	2 457	(728)	1 729	-
003, Материалы, принятые в переработку	33 205	-	2 516 681	(170 857)	2 379 029	-
003.01, Материалы на складе	33 205	-	2 486 115	(147 398)	2 371 922	-
003.02, Материалы, переданные в производство	-	-	30 566	(23 459)	7 107	-
005, Оборудование, принятое для монтажа	2 089 427	-	1 131 116	(1 006 709)	2 213 834	-
006, Бланки строгой отчетности	4	-	-	-	4	-
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	66 804	-	3 715	(1 610)	68 909	-
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные	8 518	-	9 050	(9 613)	7 955	-
009, Обеспечения обязательств и платежей выданные	19 113	-	-	(19 113)	-	-
013, Нематер. активы в пользован	1 489	-	702	-	2 191	-
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	24 426	-	66 175	(42 795)	47 806	-
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	-	-	203	(31)	172	-
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	3 923	-	8 501	(3 295)	9 129	-
МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации	-	-	1 167	-	1 167	-
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	20 503	-	56 303	-39 469	37 338	-

Дополнительно раскрывается информация по существенному показателю забалансовых счетов, отраженному по счету 005 «Оборудование, принятое для монтажа» по состоянию на 31.12.2013 г. Отражено оборудование, принятое в рамках исполнения договоров строительного подряда со следующими контрагентами:

Атомэнергопроект ОАО – 6 574 517 тыс. руб.

Концерн "Росэнергоатом" ОАО – 1 200 тыс. руб.

НИАЭП ОАО – 32 544 тыс. руб.

ОЭК ОАО – 8 445 000 тыс. руб.

РФЯЦ – ВНИИЭФ – 90 337 тыс. руб.

4.23. Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность по юридическому лицу ОАО «Энергоспецмонтаж» отсутствует. Произведена оптимизация структурной сети филиалов. По месту нахождения филиала УМР "Волгодонск" организован производственный участок с аналогичным видом деятельности,

а затем филиал «Монтажно-строительное управление №3». По месту нахождения филиала МСУ-7 организован производственный участок с аналогичным видом деятельности.

4.24. Реорганизация

В отчетном периоде реорганизации не было.

4.25. Доверительное управление

В отчетном периоде доверительного управления не было.

4.26. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 января 2014 г.



С.В. Ермаков

А.В. Пасько

Пояснения по сделкам между связанными сторонами.

Таблица:		Доходные операции и saldo расчетов с компаниями		За отчетный период		
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2013г.		Обороты за период		Остаток по расчетам 31 декабря 2013г. (*); (**), (***), (****)	
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"						
Счет № 62.01	140 536	0	3 817 874	3 899 138	59 272	0
60 (31) Расч. с пост. работ и усл.(за	65	0	0	65	0	0
01 ВГО Росатома	65	0	0	65	0	0
Входящие в МСФО	65	0	0	65	0	0
НИАЭП ОАО(КПП 52535001)	65	0	0	65	0	0
62 (11) Расчеты с покупателями	0	0	15 214	13 308	1 906	0
01 ВГО Росатома	0	0	15 214	13 308	1 906	0
Входящие в МСФО	0	0	14 591	12 685	1 906	0
Атомэнергопроект ОАО	0	0	9 271	8 486	785	0
Концерн Росэнергоатом	0	0	496	496	0	0
Концерн Росэнергоатом ОАО	0	0	2 100	2 100	0	0
НИАЭП ОАО(КПП 52535001)	0	0	1 549	428	1 121	0
ЧМЗ ОАО	0	0	1 175	1 175	0	0
Не входящие в МСФО	0	0	623	623	0	0
Тепловодоканал ООО	0	0	623	623	0	0
62 (12) Расчеты с покупателями прочих	526	0	0	526	0	0
01 ВГО Росатома	526	0	0	526	0	0
Входящие в МСФО	526	0	0	526	0	0
Кудрявцев Николай Васильевич	0	0	0	0	0	0
ОКБМ Африкантов ОАО	526	0	0	526	0	0
62 (22) Расчеты с заказчиками прочих	139 945	0	3 802 660	3 885 240	57 366	0
01 ВГО Росатома	139 945	0	3 802 660	3 885 240	57 366	0
Входящие в МСФО	96 537	0	3 713 875	3 765 160	45 252	0
Атомэнергопроект ОАО	28 063	0	3 450 933	3 467 439	11 557	0
Атомэнергоремонт. ОАО(КПП	0	0	4 701	4 075	625	0
ВНИИНМ ОАО	2 414	0	2 414	2 414	2 414	0
Концерн "Энергоатом" ОАО(КПП	781	0	19 779	19 699	861	0
Концерн Росэнергоатом	251	0	19 862	16 804	3 309	0
НИАЭП ОАО(КПП 52535001)	38 794	0	70 532	95 465	13 861	0
НИКИМТ-Атомстрой ОАО	0	0	568	568	0	0
ОКБМ Африкантов ОАО	3 768	0	60 886	64 654	0	0
ТВЭЛ-СТРОЙ ЗАО	22 466	0	64 643	75 665	11 445	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	0	0	0	0
ЧМЗ ОАО	0	0	19 557	18 377	1 180	0
Не входящие в МСФО	43 408	0	88 785	120 080	12 114	0
Атомстройэкспорт ЗАО	6 218	0	0	0	6 218	0
НИКИРЭТ	1 207	0	0	1 207	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ	11 201	0	74 495	84 860	837	0
Саровская генерирующая	0	0	424	424	0	0
Тепловодоканал ООО	472	0	417	889	0	0
ФЭИ ФГУП ГНЦ РФ	24 310	0	13 449	32 700	5 059	0
Итого	140 536	0	3 817 874	3 899 138	59 272	0

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

** Просроченная задолженность 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

Наименование показателя (наименование связанной стороны) Договоры. Вид взаиморасчетов Контрагенты:	Остаток по расчетам 1 января 2013г.		Обороты за период		Остаток по расчетам 31 декабря 2013г. (*); (**); (***); (****)	
	Дебет	Кредит	Признание дохода, выдача займа (Дебет)	Поступление денежных средств и прочего возмещения (Кредит) (****)	Дебет	Кредит
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"						
Счет № 62.02	0	499 576	514 602	554 637	0	539 611
60 (31) Расч.с пост.работ и усл(за	0	0	1 511	1 511	0	0
01 ВГО Росатома	0	0	1 511	1 511	0	0
Входящие в МСФО	0	0	1 511	1 511	0	0
Атомэнергопроект ОАО	0	0	1 511	1 511	0	0
62 (11) Расчеты с покупателями	0	0	137	137	0	0
01 ВГО Росатома	0	0	137	137	0	0
Входящие в МСФО	0	0	137	137	0	0
ЧМЗ ОАО	0	0	137	137	0	0
62 (22) Расчеты с заказчиками прочих	0	499 576	512 954	552 989	0	539 611
01 ВГО Росатома	0	499 576	512 954	552 989	0	539 611
Входящие в МСФО	0	479 152	477 406	531 043	0	532 789
Атомэнергопроект ОАО	0	474 400	469 729	525 434	0	530 105
Концерн Росэнергоатом	0	0	496	496	0	0
ОКЕМ Африкантов ОАО	0	4 752	7 087	5 019	0	2 684
ТВЭЛ-СТРОЙ ЗАО	0	0	0	0	0	0
ЧМЗ ОАО	0	0	94	94	0	0
Не входящие в МСФО	0	20 424	35 548	21 946	0	6 822
РФЯЦ - ВНИИЭФ	0	20 424	35 548	21 946	0	6 822
Итого	0	499 576	514 602	554 637	0	539 611

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

** Просроченная задолженность 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

Наименование показателя (наименование связной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2012г.		Обороты за период		За предшествующий период	
					Остаток по расчетам 31 декабря 2012г. (*); (**); (***); (****)	
	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						
Счет № 62.01	303 032	0	4 939 665	5 102 161	140 536	0
60 (31) Расч. с пост. работ и усл(за	0	0	65	0	65	0
01 ВГО Росатома	0	0	65	0	65	0
Входящие в МСФО	0	0	65	0	65	0
НИАЭП ОАО(КПП 52535001)	0	0	65	0	65	0
62 (11) Расчеты с покупателями	7	0	8 454	8 461	0	0
01 ВГО Росатома	7	0	8 454	8 461	0	0
Входящие в МСФО	7	0	8 454	8 461	0	0
Концерн Росэнергоатом ОАО	7	0	0	7	0	0
ЧМЗ ОАО	0	0	8 454	8 454	0	0
62 (12) Расчеты с покупателями прочих	526	0	0	0	526	0
01 ВГО Росатома	526	0	0	0	526	0
Входящие в МСФО	526	0	0	0	526	0
ОКБМ Африкантов ОАО	526	0	0	0	526	0
62 (22) Расчеты с заказчиками прочих	302 499	0	4 931 145	5 093 700	139 945	0
01 ВГО Росатома	302 499	0	4 931 145	5 093 700	139 945	0
Входящие в МСФО	279 921	0	4 567 314	4 750 698	96 538	0
Атомэнергопроект ОАО	173 758	0	3 683 760	3 829 455	28 063	0
Атомэнергоремонт, ОАО(КПП	472	0	632	1 104	0	0
АЭПК, ОАО	0	0	54	54	0	0
ВНИИНМ ОАО	0	0	15 635	13 221	2 414	0
Концерн "Энергоатом" ОАО(КПП	4 421	0	14 231	17 871	781	0
Концерн Росэнергоатом	1 660	0	10 298	11 707	251	0
Концерн Росэнергоатом ОАО(	2 855	0	1 119	3 973	0	0
НИАЭП ОАО Филиал	0	0	15 193	15 193	0	0
НИАЭП ОАО(КПП 52535001)	69 203	0	527 380	557 790	38 795	0
НИКИМТ-Атомстрой ОАО	1 970	0	7 903	9 874	0	0
ОКБМ Африкантов ОАО	2 157	0	72 691	71 080	3 768	0
ТВЭЛ-СТРОЙ ЗАО	17 613	0	115 099	110 245	22 466	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	86 351	86 351	0	0
ЧМЗ ОАО	5 812	0	16 968	22 780	0	0
Не входящие в МСФО	22 578	0	363 831	343 002	43 407	0
Атомстройэкспорт ЗАО	10 336	0	0	4 118	6 218	0
Коммерческий центр ОАО	0	0	4	4	0	0
НИКИРЭТ	0	0	4 716	3 509	1 207	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ	1 930	0	300 657	291 388	11 200	0
Тепловодоканал ООО	0	0	1 096	623	472	0
ФЭИ ФГУП ГНЦ РФ	10 312	0	57 358	43 360	24 310	0
Итого	303 032	0	4 939 665	5 102 161	140 536	0
* Задолженность ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты ** Просроченная задолженность 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 **** 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						

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2012г.		Обороты за период		Остаток по расчетам 31 декабря 2012г. (*); (**); (**); (****)	
	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						
Счет № 02.02	0	432 070	362 482	429 988	0	499 576
01 ВГО Росатома	0	432 070	362 482	429 988	0	499 576
Входящие в МСФО	0	367 630	242 408	353 931	0	479 153
Атомэнергопроект ОАО	0	361 403	220 009	333 007	0	474 400
НИАЭП ОАО(КПП 52535001)	0	5 852	10 652	4 800	0	0
ОКБМ Африкантов ОАО	0	0	11 248	16 000	0	4 753
ТВЭЛ-СТРОЙ ЗАО	0	0	124	124	0	0
ЧМЗ ОАО	0	375	375	0	0	0
Не входящие в МСФО	0	64 440	120 074	76 057	0	20 423
Коммерческий центр ОАО	0	0	4	4	0	0
НИКИРЭТ	0	0	1 415	1 415	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ	0	64 440	93 909	49 892	0	20 423
ФЗИ ФГУП ГНЦ РФ	0	0	24 746	24 746	0	0
Итого	0	432 070	362 482	429 988	0	499 576

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

** Просроченная задолженность 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

Таблица:

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2013г.		Обороты за период		За отчетный период	
					Остаток по расчетам 31 декабря 2013г. (*); (**); (***); /****/	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Выплата денежных средств (Дебет (****))	Поступление товаров, принятие работ и услуг (Кредит)	Дебет	Кредит
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"						
Счет № 60.01	0	144 202	395 178	364 545	0	113 569
60 (11) Расчеты с поставщиками ОС	0	0	308	308	0	0
01 ВГО Росатома	0	0	308	308	0	0
Не входящие в МСФО	0	0	308	308	0	0
ИЗОТОП ОАО	0	0	308	308	0	0
60 (21) Расч с поставщи ТМЦ	0	65	157	92	0	0
01 ВГО Росатома	0	65	157	92	0	0
Входящие в МСФО	0	0	30	30	0	0
Атомэнергопроект ОАО	0	0	0	0	0	0
ЧМЗ ОАО	0	0	17	17	0	0
Элерон	0	0	13	13	0	0
Не входящие в МСФО	0	65	127	62	0	0
ИЗОТОП ОАО	0	65	113	48	0	0
ЦКБМ	0	0	14	14	0	0
60 (31) Расч с пост работ и усл(за	0	144 137	394 713	364 145	0	113 569
01 ВГО Росатома	0	144 137	394 713	364 145	0	113 569
Входящие в МСФО	0	136 776	382 394	352 935	0	107 316
Атомэнергопроект ОАО	0	132 477	360 830	324 043	0	95 690
Атомэнергоремонт ОАО(КПП	0	102	102	0	0	0
Атомэнергоремонт ОАО(КПП	0	186	186	162	0	162
ВНИИНМ ОАО	0	70	0	0	0	70
Гидропресс ОКБ ОАО	0	0	885	885	0	0
ИНТЕР РАО ЕЭС, Центр	0	0	0	8 525	0	8 525
Концерн "Энергоатом"	0	668	1 184	654	0	139
Концерн Росэнергоатом	0	0	699	975	0	276
Концерн Росэнергоатом	0	85	89	4	0	0
Концерн Росэнергоатом ОАО	0	4	42	42	0	4
НИАЭП ОАО(КПП 52535001)	0	2 534	6 981	4 947	0	499
НИКИМТ-Атомстрой ОАО	0	53	893	2 792	0	1 951
Радон	0	0	75	75	0	0
РосРАО ФГУП	0	0	7	7	0	0
РосРАО ФГУП(Ростов отд фил.	0	0	15	15	0	0
ТВЭЛ-СТРОЙ ЗАО	0	0	5 818	5 818	0	0
ЧМЗ ОАО	0	597	4 588	3 991	0	0
Не входящие в МСФО	0	7 361	12 319	11 210	0	6 253
Альянстрасатом ОАО	0	3 285	3 285	0	0	0
Атомстройэкспорт ЗАО	0	173	0	0	0	173
Гринатом ЗАО	0	4	714	3 271	0	2 561
ИЗОТОП ОАО	0	81	164	83	0	0
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	275	166	1 032	0	1 141
НИИП ФГУП	0	1 121	0	0	0	1 121
НИКИРЭТ	0	0	280	280	0	0
Обеспечение РФЯЦ - ВНИИЭФ	0	376	1 664	1 294	0	7
РФЯЦ - ВНИИЭФ	0	0	260	340	0	80
Саровская Теплосетевая	0	209	826	709	0	91
СКЦ Росатома, ФГУП	0	0	73	79	0	7
Тепловодоканал ООО	0	0	351	432	0	81
ФЗИ ФГУП ГНЦ РФ	0	1 837	4 536	3 690	0	991
Итого	0	144 202	395 178	364 545	0	113 569

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

** Просроченная задолженность 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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2013г.		Обороты за период		Остаток по расчетам 31 декабря 2013г. (*), (**), (***), (****)	
	Дебет	Кредит	Выплата денежных средств (Дебет) (****)	Поступление товаров, принятие работ и услуг (Кредит)	Дебет	Кредит
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"						
Счет № 60.02	476	0	3 174	3 650	0	0
60 (11) Расчеты с поставщиками ОС	0	0	325	325	0	0
01 ВГО Росатома	0	0	325	325	0	0
Не входящие в МСФО	0	0	325	325	0	0
ИЗОТОП ОАО	0	0	325	325	0	0
60 (21) Расч.с поставщ ТМЦ	0	0	13	13	0	0
01 ВГО Росатома	0	0	13	13	0	0
Входящие в МСФО	0	0	13	13	0	0
Элерон	0	0	13	13	0	0
60 (31) Расч.с пост.работ и усл(за	476	0	2 836	3 312	0	0
01 ВГО Росатома	476	0	2 836	3 312	0	0
Входящие в МСФО	476	0	2 338	2 814	0	0
Атомэнергопроект ОАО	0	0	1 270	1 270	0	0
Концерн "Энергоатом"	209	0	37	246	0	0
Концерн Росэнергоатом	0	0	518	518	0	0
Концерн Росэнергоатом	1	0	4	5	0	0
Концерн Росэнергоатом ОАО	0	0	2	2	0	0
НИАЭП ОАО(КПП 52535001)	0	0	0	0	0	0
НИКИМТ-Атомстрой ОАО	258	0	492	750	0	0
РосРАО ФГУП	8	0	0	8	0	0
РосРАО ФГУП(Ростов.отд фил.	0	0	15	15	0	0
Не входящие в МСФО	0	0	498	498	0	0
ИЗОТОП ОАО	0	0	0	0	0	0
НИКИРЭТ	0	0	280	280	0	0
Обеспечение РЯЦ - ВНИИЭФ	0	0	83	83	0	0
РЯЦ - ВНИИЭФ	0	0	20	20	0	0
Саровская Теплосетевая	0	0	102	102	0	0
СКЦ Росатома, ФГУП	0	0	13	13	0	0
Итого	476	0	3 174	3 650	0	0
* Задолженность ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты						
** Просроченная задолженность 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						

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2013г.		Обороты за период		Остаток по расчетам 31 декабря 2013г. (*), (**), (***), (****)	
	Дебет	Кредит	Выплата денежных средств (Дебет) (*****)	Поступление товаров, принятие работ и услуг (Кредит)	Дебет	Кредит
Дочерние общества						
Зависимые общества						
Участники совместной деятельности						
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ						
Счет № 76.05	0	28	38	10	0	0
01 ВГО Росатома	0	28	38	10	0	0
Входящие в МСФО	0	28	38	10	0	0
Атомэнергоремонт ОАО(КПП	0	23	28	5	0	0
76 (52) Прочие расчеты с	0	23	28	5	0	0
Концерн Росэнергоатом	0	0	5	5	0	0
76 (52) Прочие расчеты с	0	0	5	5	0	0
Концерн Росэнергоатом	0	5	5	0	0	0
76 (52) Прочие расчеты с	0	5	5	0	0	0
Счет № 76.09	0	1 973	43 363	577 856	0	536 467
01 ВГО Росатома	0	1 973	43 363	577 856	0	536 467
Входящие в МСФО	200	0	29 238	563 731	0	534 294
Атомэнергопроект ОАО	230	0	105	335	0	0
60 (31) Расч.с пост.работ и	0	0	5	5	0	0
76 (53) Прочие расчеты с	0	0	100	100	0	0
76 (59) Ден.сред, полу.в	230	0	0	230	0	0
Атомэнергоремонт, ОАО(КПП	0	30	30	0	0	0
76 (52) Прочие расчеты с	0	30	30	0	0	0
АЭПК, ОАО	0	0	2	518 149	0	518 147
76 (52) Прочие расчеты с	0	0	2	518 149	0	518 147
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	28 921	45 067	0	16 147
76 (38) Задолж.по	0	0	28 921	45 067	0	16 147
ЦНИИТМАШ	0	0	180	180	0	0
76 (42) Расчеты по претензиям	0	0	180	180	0	0
Не входящие в МСФО	0	2 173	14 125	14 125	0	2 173
Альянстрасатом,ОАО	0	0	596	596	0	0
76 (42) Расчеты по претензиям	0	0	596	596	0	0
Коммерческий центр ОАО	0	0	1 972	1 972	0	0
76 (58) Ден.сред, перед.в	0	0	1 972	1 972	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ	0	0	9 364	9 364	0	0
76 (52) Прочие расчеты с	0	0	1 599	1 599	0	0
76 (59) Ден.сред, полу.в	0	0	7 765	7 765	0	0
ФЭИ ФГУП ГНЦ РФ	0	2 173	2 193	2 193	0	2 173
76 (42) Расчеты по претензиям	0	0	20	20	0	0
76 (52) Прочие расчеты с	0	2 173	2 173	2 173	0	2 173
Итого	0	2 001	43 401	577 866	0	536 467
* Задолженность ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты						
** Просроченная задолженность 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						

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2012г.		Обороты за период		За предшествующий период Остаток по расчетам 31 декабря 2012г. (*): (**); (***); (****)	
			Выплата денежных средств (Дебет) (****)	Поступление товаров, принятие работ и услуг (Кредит)	Дебет	Кредит
Контрагенты	Дебет	Кредит				
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"						
Счет № 60.01	0	225 342	440 152	359 012	0	144 202
60 (11) Расчеты с поставщиками ОС	0	0	262	262	0	0
01 ВГО Росатома	0	0	262	262	0	0
Не входящие в МСФО	0	0	262	262	0	0
ИЗОТОП ОАО	0	0	262	262	0	0
60 (21) Расч. с поставщ. ТМЦ	0	1 719	2 950	1 295	0	65
01 ВГО Росатома	0	1 719	2 950	1 295	0	65
Входящие в МСФО	0	1 617	2 840	1 222	0	0
Атомэнергопроект ОАО	0	1 027	1 027	0	0	0
Концерн Росэнергоатом ОАО(	0	24	41	17	0	0
НИАЭП ОАО Удомельский	0	0	639	639	0	0
ЦНИИТМАШ	0	566	1 133	566	0	0
Не входящие в МСФО	0	102	110	73	0	65
ИЗОТОП ОАО	0	65	0	0	0	65
РосРАО ФГУП	0	0	7	7	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ	0	0	44	44	0	0
Тепловодоканал ООО	0	29	51	22	0	0
ФЗИ ФГУП ГНЦ РФ	0	8	8	0	0	0
60 (31) Расч. с пост. работ и усл(за	0	223 623	436 940	357 455	0	144 137
01 ВГО Росатома	0	223 623	436 940	357 455	0	144 137
Входящие в МСФО	0	217 634	432 056	351 200	0	136 777
Атомэнергопроект ОАО	0	197 518	372 368	307 326	0	132 478
Атомэнергоремонт ОАО(КПП	0	102	0	0	0	102
Атомэнергоремонт ОАО(КПП	0	203	703	686	0	186
АЭПК, ОАО	0	0	335	335	0	0
ВНИИНМ ОАО	0	21	0	49	0	70
Концерн "Энергоатом"	0	0	268	937	0	668
Концерн Росэнергоатом	0	351	1 043	778	0	85
Концерн Росэнергоатом ОАО	0	0	53	57	0	4
Концерн Росэнергоатом ОАО(	0	25	167	143	0	0
НИАЭП ОАО Удомельский	0	936	3 176	2 239	0	0
НИАЭП ОАО Филиал	0	0	954	954	0	0
НИАЭП ОАО(КПП 52535001)	0	13 807	34 418	23 145	0	2 534
НИКИМТ-Атомстрой ОАО	0	4 657	5 663	1 059	0	53
РосРАО ФГУП	0	0	7	7	0	0
ТВЭЛ-СТРОЙ ЗАО	0	0	10 359	10 359	0	0
ЧМЗ ОАО	0	14	2 542	3 126	0	597
Не входящие в МСФО	0	5 989	4 884	6 255	0	7 360
Альянстрасатом,ОАО	0	3 285	0	0	0	3 285
Атомстройэкспорт ЗАО	0	110	28	91	0	173
Гринатом ЗАО	0	2	577	579	0	4
ИЗОТОП ОАО	0	128	48	0	0	81
НИИИС ФНПЦ ФГУП (НН)	0	352	829	753	0	275
НИИП ФГУП	0	49	0	1 073	0	1 121
Обеспечение РФЯЦ - ВНИИЭФ	0	34	1 142	1 482	0	375
РФЯЦ - ВНИИЭФ	0	0	322	322	0	0
Саровская Теплосетевая	0	0	402	611	0	209
СКЦ Росатома,ФГУП	0	10	130	120	0	0
Тепловодоканал ООО	0	0	232	232	0	0
ФГУП КБ АТО	0	251	429	178	0	0
ФЗИ ФГУП ГНЦ РФ	0	1 768	745	814	0	1 837
Итого	0	225 342	440 152	359 012	0	144 202

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

** Просроченная задолженность 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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2012г.		Обороты за период		Остаток по расчетам 31 декабря 2012г. (*); (**); (***); (****)	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Выплата денежных средств (Дебет) (****)	Поступление товаров, принятие работ и услуг (Кредит)	Дебет	Кредит
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"						
Счет № 60.02	314	0	3 660	3 498	476	0
60 (11) Расчеты с поставщиками ОС	0	0	262	262	0	0
01 ВГО Росатома	0	0	262	262	0	0
Не входящие в МСФО	0	0	262	262	0	0
ИЗОТОП ОАО	0	0	262	262	0	0
60 (21) Расч. с поставщ ТМЦ	19	0	64	82	0	0
01 ВГО Росатома	19	0	64	82	0	0
Входящие в МСФО	19	0	64	82	0	0
Концерн Росэнергоатом ОАО(	10	0	8	18	0	0
НИКИМТ-Атомстрой ОАО	9	0	56	64	0	0
60 (31) Расч. с пост. работ и усл(за	295	0	3 334	3 154	476	0
01 ВГО Росатома	295	0	3 334	3 154	476	0
Входящие в МСФО	271	0	1 916	1 711	476	0
Атомэнергопроект ОАО	0	0	299	299	0	0
Атомэнергоремонт ОАО(КПП	0	0	361	361	0	0
Концерн "Энергоатом"	0	0	268	59	208	0
Концерн Росэнергоатом	0	0	134	134	1	0
Концерн Росэнергоатом ОАО	0	0	14	14	0	0
Концерн Росэнергоатом ОАО(	33	0	19	52	0	0
НИАЭП ОАО Филиал	0	0	16	16	0	0
НИАЭП ОАО(КПП 52535001)	0	0	0	0	0	0
НИКИМТ-Атомстрой ОАО	238	0	783	762	259	0
РосРАО ФГУП	0	0	22	14	8	0
Не входящие в МСФО	24	0	1 418	1 443	0	0
Гринатом ЗАО	0	0	2	2	0	0
ИЗОТОП ОАО	0	0	0	0	0	0
Коммерческий центр ОАО	0	0	994	994	0	0
Обеспечение РФЯЦ - ВНИИЭФ	24	0	13	38	0	0
РФЯЦ - ВНИИЭФ	0	0	2	2	0	0
Саровская Теплосетевая	0	0	3	3	0	0
СКЦ Росатома, ФГУП	0	0	20	20	0	0
ФГУП КБ АТО	0	0	178	178	0	0
ФЗИ ФГУП ГНЦ РФ	0	0	206	206	0	0
Итого	314	0	3 660	3 498	476	0

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

** Просроченная задолженность 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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 1 января 2012г.		Обороты за период		Остаток по расчетам 31 декабря 2012г. (*); (**); (***); (****)	
	Дебет	Кредит	Выплата денежных средств (Дебет) (****)	Поступление товаров, принятие работ и услуг (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						
Счет № 76.05	0	0	15 728	15 756	0	28
01 ВГО Росатома	0	0	15 728	15 756	0	28
Входящие в МСФО	0	0	15 728	15 756	0	28
Атомэнергоремонт ОАО(КПП	0	0	0	23	0	23
76 (52) Прочие расчеты с	0	0	0	23	0	23
Концерн Росэнергоатом	0	0	0	5	0	5
76 (52) Прочие расчеты с	0	0	0	5	0	5
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	15 728	15 728	0	0
76 (38) Задолж.по	0	0	15 728	15 728	0	0
Счет № 76.09	13 468	0	16 067	31 508	0	1 973
01 ВГО Росатома	13 468	0	16 067	31 507	0	30
Входящие в МСФО	14 541	0	10 514	24 854	200	0
Атомэнергопроект ОАО	0	0	230	0	230	0
76 (59) Ден.сред. полу.в	0	0	230	0	230	0
Атомэнергоремонт, ОАО(КПП	0	30	0	0	0	30
76 (52) Прочие расчеты с	0	30	0	0	0	30
ВНИИНМ ОАО	0	49	49	0	0	0
60 (31) Расч.с пост.работ и	0	49	49	0	0	0
ОКБМ Африкантов ОАО	14 620	0	0	14 620	0	0
76 (58) Ден.сред. перед.в	14 620	0	0	14 620	0	0
ТЕНЕКС-Сервис	0	0	10 234	10 234	0	0
76 (38) Задолж.по	0	0	10 234	10 234	0	0
Не входящие в МСФО	0	1 073	5 553	6 653	0	2 173
НИИП ФГУП	0	1 073	1 073	0	0	0
60 (31) Расч.с пост.работ и	0	1 073	1 073	0	0	0
ФЗИ ФГУП ГНЦ РФ	0	0	4 480	6 653	0	2 173
76 (52) Прочие расчеты с	0	0	0	2 173	0	2 173
76 (58) Ден.сред. перед.в	0	0	4 480	4 480	0	0
Итого	13 468	0	31 795	47 264	0	2 001

Таблица:		Займы, выданные / полученные связанными сторонами					
		За отчетный период					
Счет		Остаток по расчетам 1 января 2013г.		Обороты за период		Остаток по расчетам 31 декабря 2012г. (*); (**); (***); (****)	
Контрагенты		Дебет	Кредит	Выплата денежных средств (Дебет) (****)	Поступление денежных средств (Кредит) (****)	Дебет	Кредит
Договоры							
<u>Дочерние общества</u>							
<u>Зависимые общества</u>							
<u>Участники совместной деятельности</u>							
Другие связанные стороны. Основание отнесения: Федеральный закон от 01.12.2007 N 317-ФЗ							
"О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"							
Счет № 66.03 "Краткосрочный займ"		0	86 000	10 000	74 000	0	150 000
Атомэнергопроект ОАО		0	86 000	10 000	74 000	0	150 000
Договор займа 02/4494-Д от		0	86 000	10 000	0	0	76 000
Договор займа 02/4494-Д от		0	0	0	74 000	0	74 000
Счет № 66.04 "Проценты по краткосрочным займам"		0	707	8 266	8 428	0	869
Атомэнергопроект ОАО		0	707	8 266	8 428	0	869
Договор займа 02/4494-Д от		0	707	8 266	8 007	0	448
Договор займа 02/4494-Д от		0	0	0	421	0	421
Итого		0	86 707	18 266	82 428	0	150 869
* Задолженность ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты							
** Просроченная задолженность 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							

За предшествующий период						
Счет	Остаток по расчетам 1 января 2012г.		Обороты за период		Остаток по расчетам 31 декабря 2012г. (*); (**); (***); (****)	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Выплата денежных средств (Дебет) (****)	Поступление денежных средств (Кредит) (****)	Дебет	Кредит
Договоры						
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"						
Счет № 66.03 "Краткосрочный займ"	0	0	0	86 000	0	86 000
Атомэнергопроект ОАО	0	0	0	86 000	0	86 000
Договор займа 02/4494-Д от	0	0	0	86 000	0	86 000
Счет № 66.04 "Проценты по краткосрочным займам"	0	0	319	1 026	0	707
Атомэнергопроект ОАО	0	0	319	1 026	0	707
Договор займа 02/4494-Д от	0	0	319	1 026	0	707
Итого	0	0	319	87 026	0	86 707
* Задолженность ожидается к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты ** Просроченная задолженность 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						

Резерв по сомнительным долгам не начислялся.