ФБК
Грант Торнтон

Акционерное общество «Производственное объединение «Электрохимический завод»

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2015 г.

Москва | 2016

ФБК
Грант Торнтон

Аудиторское заключение

Акционерам
Акционерного общества
«Производственное объединение «Электрохимический завод»

Аудируемое лицо

Наименование:

Акционерное общество «Производственное объединение «Электрохимический завод» (далее - АО «ПО «Электрохимический завод»).

Место нахождения:

663690, Российская Федерация, Красноярский край, город Зеленогорск, ул. Первая Промышленная, дом 1.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Зеленогорску Красноярского Края 21 августа 2008г., свидетельство: серия 24 № 005393512. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 21 августа 2008 г. за основным государственным номером 1082453000410.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «ПО «Электрохимический завод», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ПО «Электрохимический завод» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»

С.М. Шапигузов
~~На основании~~ Устава,
квалификационный аттестат аудитора
01-001230, ОРНЗ 29501041926

Дата аудиторского заключения
«02» марта 2016 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	07623106		
ИНН	2453013555		
по	23.30		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 00	16	
по ОКЕИ	384		

Организаци: Акционерное общество "Производственное объединение "Электрохимический завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической Производство ядерных материалов

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 663690 , г. Зеленогорск , Красноярский край , ул. Первая Промышленная д. 1

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1	Нематериальные активы	1110	897 886	949 275	1 013 147
6.2	Результаты исследований и разработок	1120	3255	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.3	Основные средства	1150	23 325 488	24 089 771	25 440 926
6.3	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	21 842 681	23 161 770	24 368 006
6.3	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	1 193 354	904 931	1 034 533
6.8	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов	1153	289 453	23 070	38 387
6.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	73 786	71 726	71 657
6.6	Финансовые вложения	1170	445 711	445 711	1 501 924
6.17	Отложенные налоговые активы	1180	43 938	-	-
6.4	Прочие внеоборотные активы	1190	678 070	377 036	429 496
	Итого по разделу I	1100	25 468 134	25 933 519	28 457 150
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.5	Запасы	1210	1 829 923	2 052 035	1 995 750
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	812 759	1 201 797	1 331 565
	затраты в незавершенном	1212	947 663	802 975	656 116
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	33 337	45 442	5 092
	товары отгруженные	1214	36 164	1 821	2 977
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	69 865	69 721	90 769
6.8	Дебиторская задолженность	1230	7 278 326	7 112 633	5 029 448
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	6 955 088	6 787 249	4 502 572
	авансы выданные	1232	19 369	20 218	378 888
	прочие дебиторы	1233	303 869	305 166	147 988
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	-
6.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 470 000	-	-
6.7	Денежные средства и денежные	1250	229 687	256 493	215 835
	Прочие оборотные активы	1260	11 885	8 734	5 175
	Итого по разделу II	1200	10 889 686	9 499 616	7 336 977
	БАЛАНС	**1600**	**36 357 820**	**35 433 135**	**35 794 127**

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва

4

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 831 113	24 831 113	24 831 113
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	539 768	396 758	369 636
6.15	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	191 849	71 039	102 657
	резервы, образованные в соответствии с учредительными	1362	347 919	325 719	266 979
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 948 161	8 163 441	7 714 990
	Итого по разделу III	1300	34 319 042	33 391 312	32 915 739
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
6.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	87 858	427 601
6.16	Оценочные обязательства	1430	134 404	156 710	87 324
6.11	Прочие обязательства	1450	25 767	-	-
	Итого по разделу IV	1400	160 171	244 568	514 925
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6.11,6.13	Кредиторская задолженность	1520	1 185 496	1 084 399	1 696 122
6.11	поставщики и подрядчики	1521	71 444	102 164	154 267
6.11	авансы полученные	1522	84 234	4 194	10 447
6.11	задолженность перед персоналом организации	1523	64 519	63 024	81 417
6.11	задолженность перед государственными внебюджетными	1524	34 365	23 420	27 098
6.13	задолженность по налогам и сборам	1525	650 835	633 717	906 053
6.11	прочие кредиторы	1526	280 099	257 880	516 840
	Доходы будущих периодов	1530	127 928	151 575	181 096
6.16	Оценочные обязательства	1540	529 641	561 281	480 262
6.10	Целевое финансирование	1546	35 542	-	5 983
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 878 607	1 797 255	2 363 463
	БАЛАНС	**1700**	**36 357 820**	**35 433 135**	**35 794 127**

Руководитель _____ Филимонов Сергей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Батин Владимир Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " февраля 20 16 г.

ФБК
Аудиторское заключение

5

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710002
Дата (число, месяц, год)		31 12 2015
Организация Акционерное общество "Производственное объединение "Электрохимический завод"	по ОКПО	07623106
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2453013555
Вид экономической деятельности Производство ядерных материалов	по ОКВЭД	23.30
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 00 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2015 г.	За Январь-Декабрь 2014 г.
6.18, 6.19	Выручка	2110	11 910 642	12 134 310
	в том числе: выручка от реализации собственной продукции	2111	5 585 121	10 644 609
	выручка от выполнения прочих работ, оказания прочих услуг	2112	6 325 521	1 489 701
6.18	Себестоимость продаж	2120	(8 185 903)	(8 686 125)
	в том числе: себестомость реализации собственной продукции	2121	(4 167 760)	(7 745 489)
	себестоимость выполнения прочих работ, оказания прочих услуг	2122	(4 018 143)	(940 636)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 724 739	3 448 185
	Коммерческие расходы	2210	(99 146)	(62 378)
	Управленческие расходы	2220	(1 319 789)	(1 411 344)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 305 804	1 974 463
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.20	Проценты к получению	2320	31 426	7 903
6.20	Проценты к уплате	2330	(18 648)	(7 064)
6.20	Прочие доходы	2340	349 402	577 550
6.20	Прочие расходы	2350	(1 109 194)	(1 974 238)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 558 790	578 614
6.17	Текущий налог на прибыль	2410	(529 454)	(555 759)
6.17	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(101 765)	(99 619)
6.17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	69 955	105 177
6.17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	45 976	235 240
	Прочее	2460	8 347	120
6.13	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	35 834	80 624
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 189 448	444 016
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
6.15	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	39 288	63 175
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 228 736	507 191
	Справочно			
6.21	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Филимонов Сергей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Батин Владимир Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " февраля 20 16 г.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

6

Отчет об изменениях капитала
за 2015 г

		Коды
Форма по ОКУД		0710003
Дата (число, месяц, год)		31 12 2015
Организация	Акционерное общество "Производственное объединение "Электрохимический завод"	по ОКПО 07623106
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2453013555
Вид экономической деятельности	Производство ядерных материалов	по ОКВЭД 23.30
Организационно-правовая форма/форма собственности	Акционерное общество /частная	по ОКОПФ/ОКФС 1 22 00 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	24 831 113	(-)	-	-	369 636	7 714 990	32 915 739
За 20 14 г.							
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	95 096	507 191	602 287
в том числе:							
чистая прибыль	X	X	X	X	X	444 016	444 016
переоценка имущества	X	X	X	-	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	X	-	95 096	-	95 096
дополнительный выпуск акций	-	X	X	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	X	X	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	X	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	X	X	X	X	X	63 175	63 175
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	X	X	-	X	X	X	X

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(126 714)	(-)	(126 714)
в том числе:							
убыток	X	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	X	X	X	(-)	X	X	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	X	(-)	(126 714)	X	(126 714)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	X	X	X	X	X	(-)
уменьшение количества акций	(-)	(-)	X	X	X	X	(-)
реорганизация юридического лица	(-)	(-)	X	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	X	X	X	X	X	(-)	(-)
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	X	X	-	X	X	X	X
Изменение добавочного капитала	X	X	X	-	X	X	X
Изменение резервного капитала	X	X	X	X	58 740	(58 740)	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	24 831 113	-	-	-	396 758	8 163 441	33 391 312
За 20 15 г.							
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	220 686	1 228 736	1 449 422
в том числе:							
чистая прибыль	X	X	X	X	X	1 189 448	1 189 448
переоценка имущества	X	X	X	-	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	X	-	220 686	-	220 686
дополнительный выпуск акций	-	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	X	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	-	-	X	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные	X	X	X	X	X	39 288	39 288
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	X	X	-	X	X	X	X
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	-	(-)	(99 877)	(421 815)	(521 692)
в том числе:							
убыток	X	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	X	X	X	(-)	X	X	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	X	(-)	(99 877)	X	(99 877)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	X	X	X	X	X	(-)
уменьшение количества акций	(-)	(-)	X	X	X	X	(-)
реорганизация юридического лица	(-)	(-)	X	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	X	X	X	X	X	(421 815)	(421 815)

Форма 0710023 с. 3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	Изменения капитала за 20 14 г.		На 31 декабря 20 14 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-		-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700056286 г. Москва
Финансовые и бухг.

9

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[1]
Чистые активы	3600	34 446 970	33 542 887	33 096 835

Руководитель _____ (подпись) Филимонов Сергей Васильевич (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Батин Владимир Сергеевич (расшифровка подписи)

16 февраля 2016 г.

ФБК
Аудиторское заключение
Общество с ограниченной ответственностью
Финансовые и бухг. аудиторские консультации
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Отчет о движении денежных средств
с 01 января по 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация Акционерное общество "Производственное объединение "Электрохимический завод"	по ОКПО	07623106		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2453013555		
Вид экономической деятельности Производство ядерных материалов	по ОКВЭД	23.30		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 00	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.[1]	За год 20 14 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 778 721	10 575 694
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 583 472	10 248 137
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	70 951	96 257
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	124 298	231 300
Платежи - всего	4120	(7 226 962)	(8 156 074)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 212 703)	(3 174 855)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 766 720)	(2 897 048)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(439 215)	(839 696)
прочие платежи	4129	(808 324)	(1 244 475)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 551 759	2 419 620
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	89 248	22 285
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	69 647	22 285
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	19601	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 516 369)	(579 088)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 046 369)	(547 295)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 470 000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	([illegible])	(31 793)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 427 121)	(556 803)

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовые и аудиторские консультанты

11

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 2015 г.[1]	За год 2014 г.[2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	22 295	49 360
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	22 295	49 360
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 169 951)	(1 886 491)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(421 815)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(1 748 136)	(1 886 491)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 147 656)	(1 837 131)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(23 018)**	**25 686**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**256 493**	**215 835**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**229 687**	**256 493**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 788)	14 972

Руководитель _____ (подпись) Филимонов Сергей Васильевич (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Батин Владимир Сергеевич (расшифровка подписи)

" 16 " февраля 2016 г.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение

12

Акционерное общество

«Производственное объединение «Электрохимический завод»

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период

с 01.01.2015 по 31.12.2015

г. Зеленогорск

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухгалтерские консультанты

13

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 10
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах 10
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 10
2.3. Нематериальные активы 11
2.4. Основные средства 11
2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы 13
2.6. Запасы 13
2.7. Незавершенное производство 13
2.8. Финансовые вложения 13
2.9. Займы и кредиты 13
2.10. Отложенные налоги 13
2.11. Выручка, прочие доходы 13
2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 14
2.13. Расходы будущих периодов 14
Информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается в связи с тем, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не формирует отчетность по сегментам. Выручка по географическим сегментам не раскрывается в связи с тем, что величина от продаж покупателям стран СНГ и дальнего зарубежья в общей сумме выручки Общества составляет пять процентов.
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2015 ГОДА 15
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ 15
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 15
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД 16
6.1. Нематериальные активы 16
6.2. НИОКР 17
6.3. Основные средства 17
6.4 Прочие внеоборотные активы 19
6.5 Запасы 20
6.6 Финансовые вложения 21
6.7 Денежные средства 22
6.8 Дебиторская задолженность 24
6.9 Государственная помощь 25
6.10 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи) 25
6.11 Кредиторская задолженность 25
6.12 Обеспечение обязательств 25
6.13 Налоги и сборы 28
6.14 Кредиты и займы 28
6.15 Отраслевые резервы 28
6.16 Оценочные обязательства 30
6.17 Отложенные налоги 30
6.18 Выручка и себестоимость продаж 31
6.19 Договоры строительного подряда 32
6.20 Прочие доходы и расходы 32
6.21 Прибыль на акцию 33

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

14

6.22	Информация о связанных сторонах	34
6.23	Прекращаемая деятельность	36
6.24	События после отчетной даты	37
6.25	Данные о совокупных затратах на оплату энергетических ресурсов	37
Приложение А		38
Приложение Б		40
Приложение В		41
Приложение Г		45
Приложение Д		47
Приложение Е		48
Приложение Ж		56
Приложение З		58
Приложение И		60
Приложение К		61
Приложение Л		63

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1037700084286 г. Москва

15

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Производственное объединение «Электрохимический завод» (далее – Общество») создано в соответствии с:

- Федеральным законом от 21 декабря 2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Федеральный закон «Об акционерных обществах»), Федеральным законом от 05.02.2007 г. № 13-ФЗ «Об особенностях управления и распоряжения имуществом и акциями организаций, осуществляющих деятельность в области использования атомной энергии, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»,

- Указом Президента Российской Федерации от 27 апреля 2007 г. № 556 «О реструктуризации атомного энергопромышленного комплекса Российской Федерации»,

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 26 мая 2007 г. № 319 «О мерах по созданию открытого акционерного общества «Атомный энергопромышленный комплекс»,

- Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 29 июля 2008 года № 1216-р «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного предприятия «Производственное объединение «Электрохимический завод».

Общество является правопреемником Федерального государственного унитарного предприятия «Производственное объединение «Электрохимический завод».

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Общество зарегистрировано 21 августа 2008 года, за основным государственным регистрационным номером 1082453000410.

Решением единственного акционера ОАО «ПО ЭХЗ» - ОАО «Объединенная компания «Разделительно-сублиматный комплекс», от 29.06.2010 года (протокол заседания Совета директоров ОАО «Объединенная компания «РСК» № 10) утвержден Устав ОАО «ПО ЭХЗ» (регистрация в инспекции ФНС России по г. Зеленогорску Красноярского края 23.07.2010 года, о чем в ЕГРЮЛ внесена запись за № 2102453005466).

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского Кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» и на основании Решения внеочередного собрания акционеров ОАО «ПО ЭХЗ» (протокол от 22.12.2014 № 9) об утверждении Устава в новой редакции в наименование Открытого акционерного общества «Производственное объединение «Электрохимический завод» внесены следующие изменения:

1) Полное фирменное наименование Общества:
- на русском языке - Акционерное общество «Производственное объединение «Электрохимический завод»;
- на английском языке - Stock Company «Production Association «Electrochemical Plant».

2) Сокращенное фирменное наименование Общества:
- на русском языке - АО «ПО ЭХЗ» либо АО «ПО «Электрохимический завод»;
- на английском языке –SC «PA ECP».

Изменения в Устав Общества зарегистрированы Межрайонной инспекцией ФНС № 7 13.01.2015, о чем в ЕГРЮЛ внесена запись за № 2152448030326.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

16

Организационно-правовая форма АО «ПО ЭХЗ» - акционерное общество и форма собственности - частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) Общества:

663690, Российская Федерация, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Первая Промышленная, дом 1.

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли. Для получения прибыли и для обеспечения собственных нужд Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, в том числе:

- переработка, транспортировка и хранение ядерных материалов, в том числе производство обогащенного урана;
- производство изотопной продукции стабильных и радиоактивных элементов;
- проектирование, строительство, эксплуатация ядерных и радиационно-опасных объектов, технологий и продуктов (отходов) их производства;
- конструирование и изготовление оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов;
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ с использованием ядерных материалов и радиоактивных веществ;
- выполнение строительно-монтажных работ, инженерных изысканий для строительства, проектных работ, производство строительных материалов, конструкций и изделий;
- обеспечение защиты сведений, составляющих государственную и коммерческую тайну;
- организация и проведение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне в соответствии с законодательством РФ.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Обращение с ядерными материалами при их транспортировании	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	13.11.2014	№ ГН-05-401-2948 (серия АВ № 358569) до 13.11.2019
2	Осуществление деятельности при эксплуатации аппаратов и изделий, в которых содержатся радиоактивные вещества	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	05.10.2011	№ СО-03-207-1748 (серия АВ № 255514) до 05.10.2016
3	Размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	30.12.2011	№ ГН-03-115-2582 , изменения 1,2,3,4 (серия АВ № 305157) до 30.12.2016
4	Эксплуатация взрывопожароопасных и	Федеральная служба по экологическому,	07.02.2014	№ ВХ-00-014564 (серия АВ № [illegible]

17

№№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
	химически опасных производственных объектов I, II и III класса опасности	технологическому и атомному надзору		360178) бессрочная
5	Проектирование и конструирование ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	30.04.2012	№ ГН-10-115-2616 (серия АВ № 305193) до 30.04.2017
6	Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	Управление ФСБ РФ по Красноярскому краю	16.12.2013	№ 2249 (серия ГТ № 0069785) до 16.12.2018
7	Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление ФСБ РФ по Красноярскому краю	17.03.2014	№ 2283 (серия ГТ № 0069830) До 16.12.2018
8	Использование ядерных материалов при проведении научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	18.02.2009	№ ГН-08-115-1998 от 18.02.2009 (серия АВ № 010931) до 30.04.2017
9	Осуществление деятельности по конструированию оборудования для ядерных установок, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	10.07.2013	СО-11-115-1974 до 10.07.2023
10	Обращение с радиоактивными веществами при их транспортировании	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	25.02.2013	СО-06-501-1920 (серия АВ № 255950) до 25.02.2018
11	Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	28.04.2004	№ 2/07417 (№ 053673) бессрочная
12	Ведение образовательной деятельности	Министерство образования и науки Красноярского края	17.03.2015	№ 7904 (серия 24Л01 № 0001057) бессрочная
13	Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов, цветных металлов	Министерство промышленности и торговли Красноярского края	19.12.2013	№ 154-ЛЦЧ (24 №00000015) бессрочная
14	Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (в части технической защиты информации)	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю	24.08.2013	№ 2603 (серия ГТ 0145 №007232) до 24.08.2018
15	Разработка, производство, распространение	Управление ФСБ по Красноярскому краю	11.08.2014	Рег. № 211 Н 14 (ГСЗ № 0002749)

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовые и бухгалтерские консультанты

18

№№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
	шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)			бессрочная
16	Деятельность по технической защите конфиденциальной информации	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю	05.07.2010	№1177 (Серия КИ 0063 № 003126) до 05.07.2015
17	Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, за исключением указанной деятельности, осуществляемой в ходе инженерных изысканий, выполняемых для подготовки проектной документации	Министерство природных ресурсов и экологии Российской Федерации	06.09.2010	№ Р/2010/1729/100/Л (№ 1690866) бессрочная
18	Услуги местной телефонной связи, за исключением местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	09.02.2012	№ 93649 (С N 028587) бессрочная
19	Осуществление погрузочно-разгрузочной	Федеральная служба по надзору в сфере	05.06.2015	№ ПРД 2403879 (серия ДА №

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

19

№№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
	деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	транспорта		096259) бессрочная
20	Осуществление деятельности по конструированию оборудования для ядерных установок, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	24.01.2014	№ СО-11-101-2051 (серия АВ № 042805) до 24.01.2024
21	Обращение с радиоактивными веществами при их переработке и хранении	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	21.01.2014	СО-06-501-2050 (серия АВ № 042804) до 21.01.2019
22	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности). Виды работ: эксплуатация, хранение источников ионизирующего излучения (генерирующих). Используемые источники ионизирующего излучения (генерирующие): аппараты рентгеновские для рентгеновской дефектоскопии	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека (Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Красноярскому краю)	26.02.2014	№ 24.49.01.002.Л. 000001.02.14 (№ 0094726) бессрочная
23	Право пользования недрами (Байкал)	Управление по недропользованию по республике Бурятия (Бурятнедра)	11.08.2009	УДЭ 01287 ВЭ до 01.12.2023
24	Деятельность по технической защите конфидециальной информации	Федеральное служба по техническому и экспортному контролю	20.10.2015	№ 2733 (серия КИ 0134 № 006689) бессрочная
25	Проведение работ, связанных с созданием средств защиты информации	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	24.08.2013	№ 2604 (серия ГТ 0145 № 007233) до 24.08.2018

В 2015 году Общество имело Московское представительство, расположенное по адресу: 105120, г. Москва, пер. Большой Полуярославский, дом 14.

Среднегодовая численность работающих (с учетом внешних совместителей) в Обществе за отчетный период составила 2065,5 чел., за предыдущий отчетный период - 2183,5 чел.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
г. Москва

20

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. входят:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Андрианов Андрей Николаевич	Коммерческий директор - директор департамента АО «ТВЭЛ»
2.	Коп Яков Яковлевич	Старший вице-президент АО «ТВЭЛ»
3.	Корогодин Владислав Игоревич	Директор по управлению ЖЦ ЯТЦ и АЭС Госкорпорации «Росатом»
4.	Кудрявцев Юрий Алексеевич	Старший вице-президент АО «ТВЭЛ»
5.	Никипелова Наталья Владимировна	Старший вице-президент АО «ТВЭЛ»
6.	Рождественский Владимир Владимирович	Старший вице-президент АО «ТВЭЛ»
7.	Соболев Иван Васильевич	Директор департамента АО «ТВЭЛ»
8.	Филимонов Сергей Васильевич	Генеральный директор АО «ПО ЭХЗ»

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров Общества.

Генеральный директор Общества - Филимонов Сергей Васильевич.

В соответствии с новой редакцией устава АО «ПО ЭХЗ», утвержденной решением внеочередного собрания акционеров (протокол от 22.12.2014 № 9), ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

21

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Доллар США	72,8827 за 1 долл. США	56,2584 за 1 долл. США	32,7292 за 1 долл. США
Евро	79,6972 за 1 Евро	68,3427 за 1 Евро	44,9699 за 1 Евро

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

Общество 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.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухгалтерские консультанты
ОГРН 1027700058286 г. Москва

22

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Порядок начисления резерва по сомнительным долгам отражен в Приложении № 8 к учетной политике.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

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.

Срок полезного использования нематериального актива определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету Комиссией и фиксируется в Карточке учета нематериальных активов по форме НМА-1.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	от 8 лет до 19 лет
Программы для ЭВМ, базы данных	от 3 лет до 5 лет
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	от 8 лет до 17 лет

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

2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

ФБК
Аудиторское заключение

23

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

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

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету Комиссией и фиксируется в актах по форме ОС-1.

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	от 8 лет до 143 лет	от 4 лет до 100 лет
Сооружения и передаточные устройства	от 10 лет до 143 лет	от 5 лет до 83 лет
Машины и оборудование	от 2 лет до 75 лет	от 1 года до 32 лет
Транспортные средства	от 4 лет до 32 лет	от 5 лет до 10 лет
Другие виды основных средств	от 2 лет до 41 года	от 1 года до 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.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по договорной или иной согласованной сторонами стоимости.

В случае если в договоре аренды земельного участка отсутствует договорная или иная согласованная сторонами стоимость, указанные земельные участки учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по кадастровой стоимости.

Учет основных средств, полученных по договору лизинга, определяется условиями договора.

Если по условиям договора лизинговое имущество не учитывается на балансе лизингополучателя, то Общество учитывает полученное имущество на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре лизинга или в оценке, согласованной сторонами.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

24

В случае отсутствия оценки лизингового имущества в договоре лизинга, стоимость имущества определяется как сумма лизинговых платежей (включая выкупную стоимость), предусмотренных договором лизинга.

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

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение одного года.

2.6. Запасы

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

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

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом.

2.7. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

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

2.9. Займы и кредиты

Общество в отчетном периоде не получало кредиты и займы.

2.10. Отложенные налоги

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

2.11. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах 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) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;

5) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов;

6) дивиденды полученные за минусом суммы налога на прибыль, удерживаемого налоговым агентом согласно законодательству Российской Федерации.

7) доходы и расходы в виде стоимости ТМЦ, полученных при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ.

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

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые и косвенные.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на счет 90 «Продажи».

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на лицензии, сертификацию), отражены в отчетности при сроке их списания:

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

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

2.14. Информация по сегментам

Информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается в связи с тем, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не формирует отчетность по сегментам. Выручка по географическим сегментам не раскрывается в связи с тем, что величина от продаж покупателям стран СНГ и дальнего зарубежья в общей сумме выручки Общества составляет пять процентов.

Общество с ограниченной ответственностью
ФВК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

26

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2015 ГОДА

Исходя из ПБУ 9/99 вклады участников (собственников имущества) не являются доходами хозяйственного Общества. Учитывая это, а также, исходя из Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н, стоимость полученных от акционеров или участников денежных средств и иного имущества в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) показывается по отдельной статье 1330 «Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы» в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса.

В учетной политике, применяемой с 2015 года, уточнен порядок отражения:

1) сумм уплаченных страховых взносов во внебюджетные фонды в отчете о движении денежных средств по статье 4122 «В связи с оплатой труда работника» (ранее указанные суммы отражались по статье 4129 «Прочие платежи»);

2) дебиторской задолженности счет 76 аналитика «Расчеты с Комитентами (Принципалами) по агентскому вознаграждению» по статье 1231 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и аналитика ««Расчеты с Агентами (Комиссионерами) по агентскому вознаграждению» по статье 1232 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса (ранее отражались по статье 1233 «Прочие дебиторы») и кредиторской задолженности счет 76 аналитика «Расчеты с Агентами (Комиссионерами) по агентскому вознаграждению» по статье 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и аналитика «Расчеты с Комитентами (Принципалами) по агентскому вознаграждению» по статье 1522 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса (ранее отражались по статье 1526 «Прочие кредиторы);

3) доходов и расходов в виде стоимости ТМЦ, полученных при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ, свернуто по статье 2340 «Прочие доходы» в отчете о финансовых результатах.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации в разделе 11.1 «Учет расходов по обычным видам деятельности» из состава общепроизводственных расходов исключены отраслевые резервы на захоронение РАО и оценочные обязательства по РАО. Указанные расходы включены в состав расходов основного производства.

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

В связи с изменениями, применяемыми с отчетности за 2015 год, с целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности Общества в 2015 году проведены корректировки сравнительных данных:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2013:

остаток кредиторской задолженности по расчетам с Агентами (Комиссионерами) по агентскому вознаграждению отражен в бухгалтерском балансе по статье 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Ранее такая задолженность отражалась по статье 1526 «Прочие кредиторы». (Корректировка 1).

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2013

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1521	154 134	133	154267

27

1	1526	516 973	(133)	516 840

На 31.12.2014 кредиторской задолженности по расчетам с Агентами (Комиссионерами) по агентскому вознаграждению не было.

- отчета о финансовых результатах за 2014 год:

доходы в виде стоимости ТМЦ, полученные при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ показаны свернуто по статье 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах. Ранее указанные доходы и расходы показывались развернуто по статьям 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» соответственно. (Корректировка 2).

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2014 год

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2	2340	578 445	(895)	577 550
2	2350	(1 975 133)	895	(1 974 238)

- отчета о движении денежных средств за 2014 год:

суммы уплаченных страховых взносов во внебюджетные фонды отражены по статье 4122 «В связи с оплатой труда работника» отчета о движении денежных средств. Ранее указанные суммы отражались по статье 4129 «Прочие платежи» (Корректировка 3).

Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2014 год

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3	4122	(2 306 343)	(590 705)	(2 897 048)
3	4129	(1 835 180)	590 705	(1 244 475)

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в приложении А.

По состоянию на 31.12.2015 в Обществе отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом, составила:

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Всего	10 885	9 097	7 795
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	8 215	7 806	7 722
программы для ЭВМ, базы данных	2 568	1 189	5
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	102	102	68

Общество получает экономические выгоды от следующих НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета:

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение

28

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Всего	19	2	-
в том числе:			
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	2	1	-
программы для ЭВМ, базы данных	16	1	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	1	-	-

6.2. НИОКР

Информация о наличии и движении результатов НИОКР отражена в приложении Б.

По состоянию на отчетные даты расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

(2014 год)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	**119 068**	**102 622**	**(10 000)**	**-**	**211 690**
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	1 095	-	-	-	1 095
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	117 973	102 622	(10 000)	-	210 595
Расходы на технологические работы	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**3 059**	**1 370**	**(4)**	**(1 302)**	**3 123**

(2015 год)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	**211 690**	**30 187**	**(11 879)**	**(8 774)**	**221 224**
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	1 095	12 500	-	(1 095)	12 500
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	210 595	17 687	(11 879)	(7 679)	208 724
Расходы на технологические работы	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**3 123**	**14 930**	**-**	**(15 070)**	**2 983**

6.3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложении В.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

29

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**127 577**	**301 113**
в том числе:		
Здания	50 122	187 280
Сооружения и передаточные устройства	16 291	44 829
Машины и оборудование	61 164	69 004
Транспортные средства	-	-
Другие виды основных средств	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	**1 908**	**2 815**
в том числе:		
Здания	1 603	459
Сооружения и передаточные устройства	-	3
Машины и оборудование	305	2 353
Транспортные средства	-	-
Другие виды основных средств	-	-
Земельные участки	-	-

Информация об ином использовании основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по остаточной стоимости)	945 900	1 075 669	1 176 437
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	14 518 725	18 216 599	19 278 554
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (по остаточной стоимости)	1 459 496	1 289 251	1 121 223
Иное использование основных средств (залог и др.) (по остаточной стоимости)	80 408	190 949	29 853

Информация о наличии и движении арендованных основных средствах, числящихся за балансом, представлена в приложении В.

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, представлена в таблице:

Наименование показателя	Земельные участки
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2013 г.	2 239 365
Поступило ОС	-
Выбыло ОС	-
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2014 г.	2 239 365
Поступило ОС	-
Выбыло ОС	(41 058)
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2015 г.	2 198 307

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные по договору лизинга.

Лизингодатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи 2016 года	Лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
ЗАО "ТЕНЕКС - Сервис"	у лизингодателя	1 150 050	5 192 705

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в приложении В.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ИНН 1027700058286 г. Москва

30

В Обществе на отчетную дату имеются объекты незавершенных капитальных вложений в объекты ОС (объекты незавершенного капитального строительства и приобретенные объекты ОС), отраженные по статье 1152 «Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС» бухгалтерского баланса, по которым не ведутся строительные работы, отсутствуют перспективы доведения до состояния готовности и сдачи в эксплуатацию, Данные объекты признаны в Обществе невостребованными и подлежащими для реализации.

Информация о сумме невостребованных капитальных вложений в объекты ОС и о намерениях Общества в отношении данных объектов представлена в таблице:

Наименование объекта	Сумма капитальных вложений на 31.12.2015	Намерения Общества
Жилой дом № 49 МКР № 23	14 453	Продажа (Протокол комиссии ОАО «ТВЭЛ» по реструктуризации непрофильных активов от 14.01.2014 № 4-46/3-Пр)
МСУ-20. Цех по производству емкостей. Монтажная база МСУ-20	9 735	Продажа (Решение Совета директоров ОАО «ПО ЭХЗ» – протокол от 06.12.2013 № 98)
Печь № 040266 Электромаш	2 969	Продажа (Решение генерального директора от 23.12.2014 № 13-20/37746-ВК)
Центр т.о. с ЧПУ Puma 400B D.Infracore (станок с числовым программным управлением)	27 860	Продажа (Решение генерального директора от 23.12.2014 № 13-20/37746-ВК)

В 2014 году проведен аукцион по продаже объектов незавершенного строительства: «Жилой дом № 49 МКР № 23» и «МСУ-20. Цех по производству емкостей. Монтажная база МСУ-20», который был признан несостоявшимся по причине отсутствия заявок на участие в аукционе (протокол от 11.06.2014 № 13-20/64-Пр).

06.02.2015 проведена независимая оценка по объекту «Жилой дом № 49 МКР № 23» (отчет об оценке от 06.02.2015 № 10-ЭХЗ-2-6-2014 ООО «Центр сопровождения бизнеса), получено решение Комиссии АО «ТВЭЛ» по реструктуризации непрофильных активов (протокол от 12.05.2015 № 4-46/92-Пр) по продаже, и одобрение сделки по продаже Советом директоров АО «ПО ЭХЗ» (протокол от 16.07.2015 № 124). 31.08.2015 проведен повторный аукцион по продаже, который был признан несостоявшимся по причине отсутствия заявок на участие в аукционе (протокол от 31.08.2015 № 13-20/356-Пр). В 2016 году после проведения рыночной оценки планируется очередное проведение аукциона по продаже объекта «Жилой дом № 49 МКР № 23».

14.04.2015 проведена независимая оценка по объекту «МСУ-20. Цех по производству емкостей. Монтажная база МСУ-20» (отчет об оценке от 14.04.2015 № 133/4-Н-15 ЗАО «Национальное агентство оценки и консалтинга»), получено решение Комиссии АО «ТВЭЛ» по реструктуризации непрофильных активов (протокол от 10.07.2015 № 4-46/152-Пр) по продаже, и одобрение сделки по продаже Советом директоров АО «ПО ЭХЗ» (протокол от 31.07.2015 № 127). 29.09.2015 проведен повторный аукцион по продаже, который был признан несостоявшимся по причине отсутствия заявок на участие в аукционе (протокол от 29.09.2015 № 13-20/417-Пр). 08.10.2015 объявлен очередной аукцион по продаже, дата проведения аукциона 17.02.2016.

По объектам незавершенных вложений «Печь № 040266 Электромаш» и «Центр т.о. с ЧПУ Puma 400B D.Infracore (станок с числовым программным управлением)» в 2015 году заявки от покупателей не поступали.

В 2016 году планируются мероприятия по поиску потенциальных покупателей.

6.4 Прочие внеоборотные активы

Информация об активах, отраженных в составе прочих внеоборотных активов представлена ниже:

ФБК
Аудиторское заключение

31

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Прочие внеоборотные активы	**678 070**	**377 036**	**429 496**
в том числе: затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	221 224	211 690	119 068
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (НИОКР)	-	-	18 000
расходы будущих периодов	26 737	41 730	48 062
Долгосрочная дебиторская задолженность, из нее:	429 891	122 963	244 366
расчеты с покупателями и заказчиками	230 115	24 550	144 184
авансы выданные	6 006	-	-
прочие дебиторы	193 770	98 413	100 182
материалы, предназначенные для создания НИОКР	218	653	-

Увеличение сумм долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2015 по сравнению с суммой дебиторской задолженностью на 31.12.2014 обусловлено переводом краткосрочной задолженности в долгосрочную задолженность в соответствии с изменениями условий договоров с ООО «Искра».

В отчетном и предыдущем периоде в связи с изменениями учетной политики, применяемыми с 2014 года, в составе прочих внеоборотных активов отражена долгосрочная дебиторская задолженность и материалы, предназначенные для создания НИОКР.

На 31.12.2013 в Обществе отсутствовали активы (сырье, материалы и т.п.), предназначенные для создания внеоборотных активов.

6.5 Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в приложении Г.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре.

Остаток материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение и в переработку, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

(2014 год)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		принято	передано	
Запасы - всего	**12 251 251**	**12 535 202**	**(8 585 876)**	**16 200 577**
в том числе: запасы, принятые на ответственное хранение	1 960 123	6 891 848	(5 461 626)	3 390 345
запасы, принятые в переработку	10 291 128	5 643 354	(3 124 250)	12 810 232

(2015 год)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		принято	передано	
Запасы - всего	**16 200 577**	**12 204 740**	**(20 336 726)**	**7 964 374**
в том числе: запасы, принятые на ответственное хранение	3 390 345	5 300 023	(4 699 353)	3 991 015
запасы, принятые в переработку	12 810 232	6 904 717	(15 741 890)	3 973 359

В соответствии с письмом ГК «Росатом» № 1-10.4/2368 от 28.01.2014 информация о неоплаченных активах Общества, являющихся предметом залоговых отношений в силу

32

закона (п.5 ст. 488 Гражданского кодекса), с учетом требований рациональности ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/2008), на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в отчетном году не отражена и не раскрывается в связи с тем, что данная информация является несущественной (отношение кредиторской задолженности к валюте баланса составило менее двух процентов).

Информация по уровню существенности отражена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Кредиторская задолженность: поставщики и подрядчики (строка 1521 бухгалтерского баланса)	71 444	102 164	154 267
Валюта баланса	36 357 820	35 433 135	35 794 127
Отношение кредиторской задолженности к валюте баланса, %	0, 2	0,3	0,4

6.6 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2015 года сумма финансовых вложений Общества составила 445 711 тыс. руб. По указанным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в приложении Д.

Состав финансовых вложений Общества в Уставные капиталы других Организаций представлен в таблице:

Наименование контрагента - объекта финансового вложения	Группа финансовых вложений	на 31.12.2015			на 31.12.2014		
		Доля, %	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Доля, %	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
ООО «Искра»	Паи и доли	99,999	1 501 924	(1 056 213)	99,999	1 501 924	(1 056 213)
ОАО «SELMI»	Акции	51,960	22 775	(22 775)	51,960	22 775	(22 775)
ООО «Санаторий-профилакторий «Березка»	Паи и доли	100,000	7 658	(7 658)	100,000	7 658	(7 658)
Итого	-	-	**1 532 357**	**(1 086 646)**	-	**1 532 357**	**(1 086 646)**

Общество в отчетном периоде выдало краткосрочных займов АО «ТВЭЛ» в соответствии с Генеральным соглашением от 18.09.2015 №4/4522-Д на сумму 1 470 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014, 2013 годов Общество не имело размещенных депозитных вкладов в кредитных организациях.

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014, 2013 годов в составе финансовых вложений Общества отсутствовали долговые ценные бумаги, по которым заемщиком не исполняются обязательства.

Информация о начисленных резервах представлена в таблице:

(2014 год)

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – всего	**30 433**	**1 056 213**	-	-	**1 086 646**
В том числе: долгосрочные вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	30 433	1 056 213	-	-	1 086 646

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва

33

(2015 год)

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – всего	**1 086 646**	-	-	-	**1 086 646**
В том числе: долгосрочные вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1 086 646	-	-	-	1 086 646

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) по состоянию на 31 декабря 2015, 2014, 2013 годов отсутствуют.
В течение отчетного года Общество не заключало договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

6.7 Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых, валютных счетах и в кассе:

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Денежные средства и денежные эквиваленты	**229 687**	**256 493**	**215 835**
в т. ч.: касса	637	483	283
расчетные счета	37 378	149 796	124 289
валютные счета	191 672	106 214	91 263
прочие денежные средства	-	-	-

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

По состоянию на отчетную дату у Общества нет открытых, но неиспользованных кредитных линий, недополученных сумм займов и кредитов.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражаются:

1) валютно-обменные операции;

2) денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);

3) обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;

4) налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;

5) поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью на 34 листах
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Показатель	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**229 687**	**256 493**	**215 835**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**229 687**	**256 493**	**215 835**
в том числе: денежные средства	229 687	256 493	215 835

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 7 226 962 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 1 046 369 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

На 31 декабря 2015 года аккредитивы, открытые в пользу Общества, отсутствуют.

На 31 декабря 2015 года у Общества отсутствуют обязательства по договорам с использованием аккредитива.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 397 207 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 4 167 015 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств:

1) сумма показателя по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» на конец отчетных периодов 2014, 2015 годов составила более пяти процентов по отношению к сумме показателя по строке 4120 «Платежи всего».

Расшифровка платежей, показанных по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников», представлена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	2015 год	2014 год
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи в связи с оплатой труда работников - всего	4122	**2 766 720**	**2 897 048**
Оплата труда		1 874 741	2 017 101
Страховые взносы		621 066	590 705
НДФЛ		270 913	289 242

2) по строке 4329 «Прочие платежи» отражены суммы погашения обязательств по финансовой аренде.

В 2015 и 2014 годах имели место существенные денежные потоки между Обществом и АО «ТВЭЛ» (материнской компанией), которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Статья ОДДС	Наименование статьи ОДДС	2015 год	2014 год
Денежные потоки от текущей деятельности			
4110	**Поступления – всего**	**10 058 877**	**9 397 384**
4111	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	10 058 877	9 397 384
4120	**Платежи – всего**	**(25 979)**	**(13)**
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(25 979)	(13)
4123	процентов по долговым обязательствам	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	**Поступления – всего**	**19 601**	**-**
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Аудиторские консультации

35

Статья ОДДС	Наименование статьи ОДДС	2015 год	2014 год
4220	**Платежи - всего**	**(1 470 000)**	**-**
4221	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(1 470 000)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
4310	**Поступления – всего**	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-
4320	**Платежи – всего**	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-

6.8 Дебиторская задолженность

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

Увеличение сумм долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2015 по сравнению с суммой долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2014 обусловлено переводом краткосрочной задолженности в долгосрочную задолженность в соответствии с изменениями условий договоров по ООО «Искра» и ООО «Санаторий-профилакторий «Березка».

Увеличение суммы краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2015 по сравнению с суммой дебиторской задолженности на 31.12.2014 обусловлено отсутствием оплаты за реализованную АО «ТВЭЛ» продукцию в соответствии с условиями договоров.

По состоянию на отчетные даты просроченная дебиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	на 31.12.2015		на 31.12.2014		на 31.12.2013	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**266 268**	**97 909**	**493 570**	**371 521**	**369 108**	**233 433**
в том числе: покупатели и заказчики	56 079	6 986	241 516	218 596	198 361	134 757
авансы выданные	34 469	113	38 508	4 350	40 172	6 098
в том числе авансы выданные поставщикам ОС	13 129	-	13 134	5	13 138	9
авансы выданные по НИОКР	2 234	-	2 234	-	2 234	-
авансы выданные прочие	19 106	113	23 140	4 345	24 800	6 089
прочие дебиторы	175 720	90 810	213 546	148 933	130 575	92 578

Уменьшение просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2015 по сравнению с просроченной дебиторской задолженностью на 31.12.2014 обусловлено погашением/ списанием дебиторской задолженности в отчетном периоде, изменением условий договоров в части сроков оплаты.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

36

6.9 Государственная помощь

В течение отчетного и предыдущего периодов Общество не получало государственную помощь.

6.10 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Информация о целевом финансировании в 2015, 2014 годах, а также о соответствующем движении по балансовому счету 98 «Доходы будущих периодов» отражена в приложении Ж.

6.11 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в приложении З.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов отсутствует.

6.12 Обеспечение обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств на отчетные даты отражена в таблице с учетом информации о неоплаченных активах, указанной в пункте 6.5 настоящих Пояснений:

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Полученные – всего	**285 834**	**360 136**	**53 5284**
в том числе: залог	221 686	252 939	297 118
поручительство	-	-	-
банковская гарантия	64 148	107 197	238 186
Выданные – всего	-	-	**3 661**
в том числе: залог	-	-	3 661
поручительство	-	-	-
банковская гарантия	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014 годов Общество поручительств не выдавало.

Покупатели продукции (работ, услуг) выдали поручительства в следующих размерах:

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Банк ВТБ (ПАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	16.04.2012-01.12.2014	-	-	9 709
Банк ВТБ (ПАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	05.05.2012-02.03.2015	-	9 709	9 709
Банк ВТБ (ПАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	25.05.2012-30.08.2015	-	10 774	10 774
Банк ВТБ (ПАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	25.05.2012-30.07.2015	-	10 124	10 124
Банк ВТБ (ПАО)	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	11.03.2013-01.03.2014	-	-	5 004
Московский кредитный банк (ОАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	28.11.2012-01.03.2014	-	-	33 240
Московский кредитный банк (ОАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	26.04.2013-01.03.2014	-	-	22 489

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва

37

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Московский кредитный банк (ОАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	16.05.2013-23.02.2014	-	-	2 500
Московский кредитный банк (ОАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	27.11.2013-30.06.2014	-	-	5 126
Московский кредитный банк (ОАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	27.11.2013-30.06.2014	-	-	15 379
Московский кредитный банк (ОАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	05.12.2013-29.08.2014	-	-	4 433
Московский кредитный банк (ОАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	05.12.2013-29.08.2014	-	-	22 167
ОАО АКБ «Пробизнесбанк»	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	06.03.2013-31.12.2013	-	-	2 931
Банк Bangue Martin Maurel	За неисполнение обязательств по договору на поставку запасных частей	03.12.2013-31.07.2014	-	-	2 610
Номос Банк	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	19.12.2013-18.06.2014	-	-	5 000
Номос Банк	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	20.12.2013-01.03.2015	-	13 652	13 652
Номос Банк	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	20.12.2013-01.03.2015	-	2 730	2 730
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	За неисполнение обязательств по договору на поставку запасных частей	19.12.2013-18.07.2014	-	-	3 466
ОАО "Международный Банк Санкт-Петербурга"	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	30.04.2013-28.02.2014	-	-	901
"Королевский Банк Шотландии" ЗАО	За неисполнение обязательств по договору на поставку запасных частей	11.01.2013-11.07.2014	-	-	29 230
"Королевский Банк Шотландии" ЗАО	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	24.09.2013-30.06.2014	-	-	26 982
Московский Кредитный Банк (ОАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	22.01.2014-16.02.2015	-	9 026	-
Московский Кредитный Банк (ОАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	14.10.1204-02.03.2015	-	4 433	-
Московский Кредитный Банк (ОАО)	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	14.10.2014-02.03.2015	-	5 126	-
ПАО "Сбербанк России"	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	15.01.2014 - 16.03.2015		14 922	-
ПАО "Сбербанк	За неисполнение	24.06.2014 -	-	4 000	

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

38

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
России"	обязательств по договору работ/услуг	01.08.2015			
ОАО "Международный банк Санкт-Петербурга"	За неисполнение обязательств по договору на поставку запасных частей	30.10.2014 - 17.07.2025	-	3 361	-
Коммерческий банк "Судостроительный банк" (ООО)	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	25.11.2014 - 25.04.2015	-	825	-
ОАО "Московский Нефтехимический банк"	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	24.12.2014 - 07.07.2015	-	8 130	-
АО ЮниКредит Банк	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	29.12.2014 - 28.05.2015	-	10 385	-
ПАО "Промсвязьбанк"	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	21.05.2015 - 29.06.2018	5 034	-	-
ПАО "Сбербанк России"	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	13.07.2015 - 15.07.2016	11 493	-	-
ПАО "Сбербанк России"	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	13.07.2015 - 30.07.2016	11 695	-	-
ПАО "Сбербанк России"	За неисполнение обязательств по договору работ/услуг	26.08.2015 - 25.08.2016	5 226	-	-
ПАО Банк "ФК Открытие"	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	18.11.2015 - 31.03.2016	193	-	-
СДМ-БАНК (ПАО)	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	28.12.2015 - 31.05.2016	12 000	-	-
АКБ "Держава" ПАО	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	17.12.2015 - 11.07.2016	915	-	-
Новосибирский социальный коммерческий банк "Левобережный" (ПАО)	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	11.12.2015 - 16.04.2016	1 341	-	-
ББР БАНК (АО)	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	18.12.2015 - 07.05.2016	6 200	-	-
АО "ЮниКредит Банк"	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	16.12.2015 - 20.04.2016	9 329	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бух. ОГРН 1027700058286 г. Москва Единственного внутреннего

39

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	За неисполнение обязательств по договору на поставку оборудования	24.11.2015 - 15.03.2016	722	-	-
Итого			**64 148**	**107 197**	**238 166**

Информация об имуществе, переданном и полученном в залог, отражена в приложении И.

6.13 Налоги и сборы

Информация о налогах и сборах, начисленных и уплаченных в 2015, 2014 годах приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	2015 год		2014 год	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**1 835 502**	**1 829 529**	**1 946 025**	**2 203 482**
в том числе:				
Федеральный бюджет – всего	**1 385 918**	**1 358 785**	**1 455 526**	**1 718 896**
НДС	1 114 132	1 087 337	1 168 913	1 428 624
Налог на прибыль	96	-	1 600	-
НДФЛ	271 262	270 943	283 982	289 242
Прочие	428	505	1 031	1 030
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**434 940**	**439 537**	**472 103**	**466 826**
Налог на прибыль	970	-	13 000	-
Налог на имущество	432 246	437 906	457 722	465 477
Транспортный налог	1 724	1 631	1 381	1 349
Прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты – всего	**14 644**	**31 207**	**18 396**	**17 760**
Земельный налог	14 644	31 207	18 396	17 760
Прочие	-	-	-	-
Расчеты с ответственным участником КГН (прибыль)	**500 716**	**439 215**	**474 339**	**839 696**
Текущий налог на прибыль участника	529 454	439 215	555 759	839 696
Индивидуальная корректировка текущего периода	(35 834)	-	(80 624)	-
Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды	7 129	-	(796)	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**632 145**	**621 065**	**588 246**	**592 040**

6.14 Кредиты и займы

В течение отчетного и предыдущего периодов Общество не получало кредиты в банках и займы от других организаций.

6.15 Отраслевые резервы

В соответствии с положениями постановления Правительства РФ от 30.01.2002 № 68 и постановления от 21.09.2005 № 576, организации, эксплуатирующие особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты, осуществляют отчисления в резервы, предназначенные для обеспечения безопасности указанных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития:

1) резерв на обеспечение безопасности - резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности, содержания и оснащения аварийно-спасательных

Аудиторское заключение

40

формирований, приобретения их работ (услуг) по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций.

2) резерв на физическую защиту - резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению физической защиты, учета и контроля ядерных материалов, радиоактивных веществ и радиоактивных отходов.

3) резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР - резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению вывода из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности этих объектов.

4) резерв на развитие - резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению нового строительства, расширения, реконструкции, технического перевооружения действующих предприятий, приобретения машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проведения проектно-изыскательских работ и других капитальных вложений.

5) резерв на захоронение радиоактивных отходов – резерв, предназначенный для финансирования расходов на захоронение радиоактивных отходов.

Движение сумм отраслевых резервов в текущем и предшествующем отчетных периодах отражено в следующей таблице:

Наименование показателя	Резерв на обеспечение безопасности	Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР	Резерв на физическую защиту	Резерв на захоронение РАО	Резерв на развитие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2013 г.	**46 543**	**19 682**	**36 430**	**2**	**-**	**102 657**
Создание резерва	61 917	74	10 056	23 049	-	95 096
Использование резерва	(14 077)	(19 652)	(32 738)	-	-	(66 467)
на текущие цели	(752)	(2 493)	(47)	-	-	(3 292)
на инвестиционные цели	(13 325)	(17 159)	(32 691)	-	-	(63 175)
объекты, введенные в эксплуатацию	(13 325)	(17 159)	(32 691)	-	-	(63 175)
объекты в процессе создания	-	-	-	-	-	-
Восстановление сумм резерва	-	-	-	-	-	-
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации "Росатом"	(37 196)	-	-	(23 220)	-	(60 416)
По состоянию на 31 декабря 2014 г.	**57 187**	**104**	**13 748**	**(169)**	**-**	**70 870**
Создание резерва	156 424	-	50 004	14 087	-	220 515
Использование резерва	(31 513)	-	(13 172)	-	-	(44 685)
на текущие цели	(5 397)	-	-	-	-	(5 397)
на инвестиционные цели	(26 116)	-	(13 172)	-	-	(39 288)
объекты, введенные в эксплуатацию	(26 116)	-	(13 172)	-	-	(39 288)
объекты в процессе создания	-	-	-	-	-	-
Восстановление сумм резерва	-	-	-	169	-	169
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации "Росатом"	(40 933)	-	-	(14 087)	-	(55 020)
По состоянию на 31 декабря 2015 г.	**141 165**	**104**	**50 580**	**-**	**-**	**191 849**

Движение нераспределенной прибыли в части отраслевых резервов отражено в следующей таблице:

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

41

Наименование показателя	Чистая прибыль, по объектам, создаваемым за счет отраслевых резервов
По состоянию на 31 декабря 2013 г.	**458 460**
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	63 175
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов	(102 536)
По состоянию на 31 декабря 2014 г.	**419 099**
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	39 288
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов	(104 679)
По состоянию на 31 декабря 2015 г.	**353 708**

6.16 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах отражена в приложении К.

В связи с принятием Федерального закона «Об обращении с радиоактивными отходами и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской федерации» от 11 июля 2011 года № 190-ФЗ Общество признает оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных отходов в отношении РАО, образовавшихся с даты вступления в силу Закона № 190-ФЗ (15.07.2011) (за исключением РАО, содержащих ядерные материалы, которые могут находиться исключительно в федеральной собственности организации).

В связи с тем, что Федеральный закон от 21.11.1995 № 170-ФЗ не устанавливает обязанность эксплуатирующей Организации осуществлять вывод объектов использования атомной энергии (ОИАЭ) непосредственно по окончании срока их полезного использования, а также вследствие сложившейся российской практики финансирования вывода из эксплуатации ОИАЭ за счет средств, создаваемого в Организации отраслевого резерва, предназначенного для финансирования расходов по обеспечению вывода из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов и проведения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности этих объектов в соответствии с Постановлением от 21.09.2005 № 576, за счет целевых средств из специального резервного фонда № 3 Госкорпорации «Росатом» (статья 20 Федерального закона от 01.12.2007 № 317-ФЗ), а также за счет средств федеральных целевых программ, Общество не признает оценочное обязательство по выводу из эксплуатации ОИАЭ в связи с невыполнением условий пункта 5 ПБУ 8/2010.

6.17 Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) отражен в следующей таблице:

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	311 758	115 723
Постоянное налоговое обязательство	101 765	99 619
Отложенный налоговый актив	45 976	235 240
Отложенное налоговое обязательство	69 955	105 177
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	529 454	555 759

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

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Постоянные разницы	508 826	498 093
Временные (налогооблагаемые) разницы	349 773	525 891
Временные (вычитаемые) разницы	229 880	1 176 195

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, составили:

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Корректировка отложенного налогового актива	(494)	(675)
Корректировка отложенного налогового обязательства	7 373	-

6.18 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2015 год		2014 год	
	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	**11 910 642**	**(8 185 903)**	**12 134 310**	**(8 686 125)**
в том числе:				
Продукция собственного производства, в т. ч.:	**5 585 121**	**(4 167 760)**	**10 644 609**	**(7 745 489)**
Гексафторид урана	4 623 972	(3 631 951)	9 851 153	(7 239 041)
ЗОУ (Закись-окись урана)	22 808	(14 648)	29 626	(17 715)
Производство HF	233 140	(160 083)	258 008	(175 064)
Заготовки технологических трубопроводов	-	-	-	-
Изотопы	688 522	(335 491)	498 681	(304 592)
Прочая продукция	16 679	(25 587)	7 141	(9 077)
Покупные товары	-	-	-	-
Оказание услуг, в т. ч.:	**6 325 521**	**(4 018 143)**	**1 489 701**	**(940 636)**
Услуги по обогащению урана	5 950 168	(3 774 694)	1 267 208	(791 434)
Услуги по спец. перевозкам и хранению урана	88 510	(58 117)	26 842	(23 936)
Услуги по производству и обработке ядерных материалов	269 722	(169 819)	147 265	(87 536)
Услуги по производству изотопной продукции	-	-	15 512	(11 710)
Химико-термическая ликвидация агрегатов газовых центрифуг	-	-	10 811	(8 762)
Прочие услуги	17 121	(15 513)	22 063	(17 258)
Выполнение СМР	-	-	-	-

В течение 2015, 2014 годов Общество не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Материальные затраты	2 480 506	2 439 427
в т. ч. затраты на энергетические ресурсы	1 236 414	1 147 192
Затраты на оплату труда	2 113 452	2 318 595
Отчисления на социальные нужды	636 651	613 734
Амортизация	1 724 933	1 871 650
Отраслевые резервы	220 686	95 022
Прочие затраты:	2 761 814	3 171 332
в т. ч. затраты по лизингу	1 698 094	2 103 886
налог на имущество	373 821	404 132
затраты на сопровождение и поддержку	124 539	135 833

ФБК
Аудиторское заключение

Наименование показателя	2015 год	2014 год
программного обеспечения		
Итого по элементам затрат	**9 938 042**	**10 527 760**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	**(142 491)**	**(182 381)**
незавершенного производства	(144 689)	(146 859)
готовой продукции	12 171	(36 678)
товаров отгруженных	(9 973)	1 156
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	**(190 713)**	**(185 532)**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**9 604 838**	**10 159 847**

6.19 Договоры строительного подряда

В 2015, 2014 годах выручка по договорам строительного подряда отсутствует.

6.20 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах за 2015, 2014 годы отражена в следующей таблице:

Наименование показателя	2015 год		2014 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	**108 983**	**(65 697)**	**148 834**	**(176 573)**
продажа основных средств	71 220	(31 956)	14 792	(3 703)
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	16 660	(20 562)	24 716	(75 743)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	21 103	(13 179)	109 326	(97 127)
Прочая реализация	**127 609**	**(57 255)**	**155 379**	**(70 172)**
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	10	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	127 609	(57 255)	155 369	(70 172)
Начисление (восстановление) резервов	**221 155**	**(422 518)**	**198 725**	**(1 191 499)**
Продажа иностранной валюты	**5 950**	**(4 366)**	**2 964**	**(383)**
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**224 957**	**(225 881)**	**91 088**	**(53 121)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	223 440	(222 719)	83 818	(51 602)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1 517	(3 162)	7 270	(1 519)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	**30 353**	**(2 301)**	**38 613**	**(3 055)**
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	**216**	**(32 718)**	**48**	**(1 862)**
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	**12 364**	**(28 739)**	**22 245**	**(34 954)**
Услуги кредитных организаций	-	**(144)**	-	**(356)**
Страховые взносы	-	**(106 767)**	-	**(118 600)**
Расходы по содержанию законсервированных объектов	-	**(150 649)**	-	**(118 829)**
Проценты к получению, уплате	**31 426**	**(18 648)**	**7 903**	**(7 064)**
Прочие доходы (расходы)	**17 769**	**(412 113)**	**78 888**	**(364 068)**
Расходы по содержанию непрофильного имущества	-	127 125		77 582
Налог на имущество	-	25 824	-	31 034
Земельный налог	-	9 101	-	12 092

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение

Наименование показателя	2015 год		2014 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Расходы на оздоровительное лечение неработающих пенсионеров в ведомственных профилакториях	-	13 997	-	8 035
Денежные выплаты пенсионерам	-	8 465	-	3 762
Расходы на приобретение путевок в санаторно-курортные и оздоровительные учреждения работникам	-	6 519	-	15 925
Расходы на приобретение путевок в санаторно-курортные и оздоровительные учреждения детям работников	-	6 894	-	11 186
Расходы на оздоровительное лечение работников в ведомственных профилакториях	-	15 180	-	10 226
Выплаты социального характера работникам	-	14 560	-	20 924
Страховые взносы	-	10 978	-	11 545
Расходы на проведение спортивных мероприятий	-	5 692	-	6 328
Расходы на проведение корпоративных мероприятий	-	12 125	-	20 128
Расходы на благотворительность	-	5 998	-	5 984
Амортизация ОС	-	23 919	-	23 253
Амортизация НМА	-	62 143	-	61 437
Итого	**780 782**	**(1 527 796)**	**744 687**	**(2 140 536)**

В соответствии с Учетной политикой Общества в отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц: 224 957 тыс. руб. – 2015 год, 53 121 тыс. руб. - 2014 год;

2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты: 4 366 тыс. руб.- 2015 год, 383 тыс. руб. - 2014 год;

3) отчисления в оценочные резервы (обязательства) и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов (обязательств): 157 761 тыс. руб. - 2015 год, 82 590 тыс. руб. - 2014 год;

4) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов: 12 364 тыс. руб. - 2015 год, 22 245 тыс. руб. - 2014 год;

5) доходы и расходы в виде стоимости ТМЦ, полученных при разборке, ликвидации, утилизации МПЗ: 506 тыс. руб. – 2015 год, 895 тыс. руб. – 2014 год.

Итого прочие доходы и прочие расходы уменьшены: за 2015 год – 399 954 тыс. руб., за 2014 год – 159 234 тыс. руб.

6.21 Прибыль на акцию

Информация о базовой прибыли на акцию за 2015 и 2014 годы отражена в следующей таблице:

Показатель	2015 год	2014 год
Базовая прибыль отчётного периода, руб.	1 189 448 358,18	444 015 764,04
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении	24 831 113	24 831 113
Базовая прибыль на акцию, руб.	47,90	17,88

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

6.22 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон на 31.12.2015 приведен в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений	Доля в уставном капитале, %	Вид деятельности	Местонахождение
Аффилированные лица:				
Корогодин Владислав Игоревич	Другие связанные стороны	-	-	Согласие не дано
Рождественский Владимир Владимирович	Другие связанные стороны	-	-	Согласие не дано
Андрианов Андрей Николаевич	Другие связанные стороны	-	-	Согласие не дано
Соболев Иван Васильевич	Другие связанные стороны	-	-	Согласие не дано
Коп Яков Яковлевич	Другие связанные стороны	-	-	Согласие не дано
Кудрявцев Юрий Алексеевич	Другие связанные стороны	-	-	Согласие не дано
Никипелова Наталья Владимировна	Другие связанные стороны	-	-	Согласие не дано
Филимонов Сергей Васильевич	Другие связанные стороны	-	-	Согласие не дано
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	Контролирует Общество непосредственно или через третьи юридические лица	-	-	119017, г. Москва, ул. Б. Ордынка, дом 24/26
Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс»	Контролирует Общество непосредственно или через третьи юридические лица	-	-	119017, г. Москва, ул. Б. Ордынка, дом 24
Акционерное общество «Объединенная компания Разделительно-сублиматный комплекс»	Контролирующая организация	-	-	624131, Свердловская область, г. Новоуральск, ул. Дзержинского, дом 7
Акционерное общество «ТВЭЛ»	Контролирует Общество непосредственно или через третьи юридические лица	-	-	119017, г. Москва, ул. ул. Б. Ордынка, дом 24
Открытое акционерное общество «SELMI»	Дочерние общества	51,96	-	40009, Украина, г. Сумы, ул. Комсомольская, дом 68 «А»
Общество с ограниченной ответственностью «Искра»	Дочерние общества	99,999	-	663693, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Шолохова, дом 3
Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий-профилакторий «Березка»	Дочерние общества	100	-	Красноярский край, Рыбинский район, южнее садоводческого товарищества № 5 на реке Большая Камала
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, Томская область, г. Северск, ул. Курчатова, дом 1
Акционерное общество «Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения им.	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Нижний Новгород, ул. Бурнаковский пр., дом 15

46

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений	Доля в уставном капитале, %	Вид деятельности	Местонахождение
И.И.Африкантова»				
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский механический завод»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, Томская область, г. Северск, ул. Курчатова, дом 1
Общество с ограниченной ответственностью «Центр эффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, ул. Пироговская, дом 27, стр 1
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский приборный завод»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, Свердловская область, г. Новоуральск, ул. Дзержинского, дом 2
Акционерное общество "Уральский электрохимический комбинат"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, Свердловская область, г. Новоуральск, ул. Дзержинского, дом 2
Акционерное Общество "Санкт-Петербургский "Изотоп"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Санкт-Петербург, Загородный пр., дом 13
Акционерное Общество "Чепецкий механический завод"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, Удмуртская республика, г. Глазов, ул. Белова, дом 7
Акционерное Общество "ТЕНЕКС-Сервис"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, Большая полянка, дом 25
Акционерное общество «Центротех-СПб»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, дом 47
Акционерное общество «ОКБ-Нижний Новгород»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Нижний Новгород, ул. Ленина, дом 88
Открытое Акционерное общество «АтомЭнергоСбыт»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, Комсомольский проспект, дом 40/13, корп. 1
Акционерное общество «Коммерческий центр»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, Лианозовский пр., дом 6
Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШСПЕЦТРАНС»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, Московская область, г. Электросталь, ул. Рабочая, дом 105
Акционерное общество «Центральный проектно-технологический институт»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, Каширское шоссе, дом 49
Закрытое акционерное общество «Гринатом»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, Большая Ордынка, дом 24
Акционерное общество "Атомспецтранс"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, пр. Мира, дом 18
Акционерное общество "Научно-исследовательский и конструкторский институт монтажной технологии "Атомстрой"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, дом 43, стр. 2
Акционерное общество "НЗХК-Инжиниринг"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Новосибирск, ул. Б. Хмельницкого, дом 94
Акционерное общество "Атомкомплект"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, ул. Большая полянка, дом 25, стр. 1
Акционерное общество "Высокотехнологический научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А. Бочвара"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, ул. Рогова, дом 5
Акционерное общество "Государственный специализированный проектный институт"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, ул. Новорязанская, дом 6 А

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

47

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений	Доля в уставном капитале, %	Вид деятельности	Местонахождение
Открытое акционерное общество "Всерегиональное объединение "Изотоп"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, Погодинская, дом 22
Открытое акционерное общество "Энергопроманалитика"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, Пыжевский пер., дом 6
Общество с ограниченной ответственностью "Новоуральский научно-конструкторский центр"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, Свердловская область, г. Новоуральск, ул. Дзержинского, дом 2
Акционерное общество «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт энергетических технологий «АТОМПРОЕКТ»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, дом 82
Акционерное Общество "Научно-технический центр "Ядерно-физические исследования"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Санкт- Петербург, 2-ой Муринский пр., дом 28
Открытое акционерное общество "Изотоп"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Екатеринбург, ул. Белинского, дом 143
Открытое акционерное общество "Ковровский механический завод"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, дом 26
Акционерное общество «ТВЭЛ-СТРОЙ»	Другие связанные стороны	-	-	Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 3
Публичное акционерное общество "Машиностроительный завод"	Другие связанные стороны	-	-	Россия, Московская область, г. Электросталь, ул. Карла Маркса, дом 112

Полный перечень связанных сторон (аффилированных лиц) размещен на официальном сайте Общества в разделе «Раскрытие информации» (www.ecp.ru).

Информация об операциях, проведенных со связанными сторонами в 2015, 2014 годах, а также информация о займах, выданных и полученных связанными сторонами, раскрыта в приложении Л включая налог на добавленную стоимость.

Информация о вознаграждениях руководящим сотрудникам Общества представлена ниже:

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Краткосрочные вознаграждения	**57 994**	**49 071**
Заработная плата и премии	49 338	43 420
Страховые взносы во внебюджетные фонды	8 552	5 495
Добровольное медицинское страхование	71	65
Прочие платежи в пользу сотрудников	33	91
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Состав руководящих сотрудников Общества: Генеральный директор, заместители Генерального директора.

6.23 Прекращаемая деятельность

1) 29 декабря 2011 Советом директоров Общества принято решение (протокол от 29.12.2011 № 61) об одобрении сделки по отчуждению имущественного комплекса туристической базы «Байкальский залив», расположенного по адресу: Республика Бурятия, Кабанский район, местность Байкальский прибой, турбаза «Байкальский залив». Отчуждение указанного имущественного комплекса предполагается осуществить путем его продажи на открытом аукционе с открытой формой подачи предложений.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Активы Общества, предполагаемые к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности турбазы «Байкальский залив» - основные средства по балансовой стоимости в сумме 113 216 тыс. рублей.

2) 28.08.2014 Советом директоров Общества на основании Протокола заседания комитета ГК «Росатом» по реструктуризации непрофильных имущественных комплексов, недвижимого имущества и акционерного капитала от 07.05.2014 № 1-10/99- РНА принято решение (протокол от 28.08.2014 № 110) об одобрении сделки по продаже имущественного комплекса Московского представительства на открытом аукционе на электронной торговой площадке.

Активы Общества, предполагаемые к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности Московского представительства - основные средства по балансовой стоимости в сумме 29 737 тыс. рублей, земельного участка – 22 303 тыс. рублей.

6.24 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

6.25 Данные о совокупных затратах на оплату энергетических ресурсов

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2015 года энергетических ресурсов представляют собой следующее:

Вид энергетических ресурсов	Авансы на 31.12.2014	Задолжен-ность на 31.12.2014	Потреблено за 2015 год	Оплачено за 2015 год	Авансы на 31.12.2015	Задол-женность на 31.12.2015
Электроэнергия	67	18 045	1 272 434	1 293 098	3 953	1 267
Тепловая энергия	5 000	18 717	257 872	256 375	-	15 214
Итого:	**5 067**	**36 762**	**1 530 306**	**1 549 473**	**3 953**	**16 481**

Генеральный директор С.В. Филимонов

Главный бухгалтер В.С. Батин

16 февраля 2016 года

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Приложение А

Таблица А.1. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

(2014 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	**1 150 547**	**(140 459)**	**1 302**	**(111)**	**111**	**(65 238)**	**-**	**1 151 738**	**(205 586)**
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	1 150 463	(140 430)	84	(111)	111	(65 227)	-	1 150 436	(205 546)
Программы для ЭВМ, базы данных	16	(10)	1 184	-	-	(4)	-	1 200	(14)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	68	(19)	34	-	-	(7)	-	102	(26)
Топология интегральных микросхем	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами									
Запасы природных ресурсов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг.

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(2015 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	**1 151 738**	**(205 586)**	**15 070**	-	-	**(66 319)**	-	**1 166 808**	**(271 905)**
в том числе: Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	1 150 436	(205 546)	13 691	-	-	(65 942)	-	1 164 127	(271 488)
Программы для ЭВМ, базы данных	1 200	(14)	1 379	-	-	(366)	-	2 579	(380)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	102	(26)	-	-	-	(11)	-	102	(37)
Топология интегральных микросхем	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы природных ресурсов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ФБК
Аудиторское заключение

51

Приложение Б

Таблица Б.1. Наличие и движение результатов НИОКР

(2014 год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы	Переоценка			
	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Результаты исследований и разработок	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(2015 год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы	Переоценка			
	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	-	-	**8 774**	-	-	**(5 519)**	-	-	**8 774**	**(5 519)**
в том числе: Результаты исследований и разработок	-	-	8 774	-	-	(5 519)	-	-	8 744	(5 519)

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг.
ОГРН 1027700058286 г. Москва

52

Приложение В

Таблица В.1. Наличие и движение основных средств

(2014 год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**39 755 819**	**(15 387 813)**	**1 599 232***	**(110 669)**	**151 046**	**(2 845 845)****	-	-	**41 244 382**	**(18 082 612)**
В том числе: Здания	4 922 263	(1 071 090)	246 392	(1 317)	38 996	(56 917)	-	-	5 167 338	(1 089 011)
Сооружения и передаточные устройства	1 813 051	(778 662)	46 944	(3)	2 901	(89 065)	-	-	1 859 992	(864 826)
Машины и оборудование	29 930 418	(13 098 505)	1 181 825	(92 811)	93 239	(2 598 403)	-	-	31 019 432	(15 603 669)
Транспортные средства	319 254	(219 845)	52 144	(8 776)	8 628	(66 589)	-	-	362 622	(277 806)
Другие виды основных средств	531 468	(219 711)	71 927	(7 762)	7 282	(34 871)	-	-	595 633	(247 300)
Земельные участки	2 239 365	-	-	-	-	-	-	-	2 239 365	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	**78 015**	**(6 358)**	-	-	**584**	**(515)**	-	-	**78 015**	**(6 289)**
в том числе: Здания	78 015	(6 358)	-	-	584	(515)	-	-	78 015	(6 289)

*поступление со счета 08 на сумму 691 685 и принятие предмета лизинга на баланс по истечении действия договора на сумму 907 547

** в том числе принятие предмета лизинга на баланс по истечении действия договора на сумму 907 547

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Единственное аккредитованное
финансовые и бухг

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(2015 год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
	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	**41 244 382**	**(18 082 612)**	**3 708 412***	**(251 641)**	**157 871**	**(4 933 731)****	-	-	**44 701 153**	**(22 858 472)**
в том числе: Здания	5 167 338	(1 089 011)	50 122	(49 062)	9 558	(55 932)	-	-	5 168 398	(1 135 385)
Сооружения и передаточные устройства	1 859 992	(864 826)	92 224	(2 433)	1 617	(84 993)	-	-	1 949 783	(948 202)
Машины и оборудование	31 019 432	(15 603 669)	3 490 333	(131 208)	120 292	(4 735 335)	-	-	34 378 557	(20 218 712)
Транспортные средства	362 622	(277 806)	6 342	(20 151)	19 300	(21 959)	-	-	348 813	(280 465)
Другие виды основных средств	595 633	(247 300)	69 391	(7 729)	7 104	(35 512)	-	-	657 813	(275 708)
Земельные участки	2 239 365	-	-	(41 058)	-	-	-	-	2 198 307	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности-всего	**78 015**	**(6 289)**	**2 674**	-	-	**(614)**	-	-	**80 689**	**(6 903)**
в том числе: Здания	78 015	(6 289)	2 674	-	-	(614)	-	-	80 689	(6 903)

*поступление со счета 08 на сумму 553 547 и принятие предмета лизинга на баланс по истечении действия договора на сумму 3 154 865

** в том числе принятие предмета лизинга на баланс по истечении действия договора на сумму 3 154 731, корректировка амортизации прошлых лет на сумму (870) и начисление амортизации 91* счет на сумму 59 728

ФБК
Аудиторское заключение

Таблица В.2. Наличие и движение арендованных основных средств

(2014 год)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступило	Выбыло	
Всего	**19 278 554**	**1**	**(1 061 956)**	**18 216 599**
в том числе:				
Здания	1 295	-	-	1295
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	15 477 161	-	(1 061 956)	14 415 205
Транспортные средства	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Земельные участки	3 800 098	1	-	3 800 099

(2015 год)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступило	выбыло	
Всего	**18 216 599**	**1 201**	**(3 699 075)**	**14 518 725**
в том числе:				
Здания	1295	-	-	1 295
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	14 415 205	1 153	(3 699 075)	10 717 283
Транспортные средства	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Земельные участки	3 800 099	48	-	3 800 147

ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг.
55

Таблица В.3. Незавершенные капитальные вложения

(2014 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	**1 034 533**	**917 335**	**(355 252)**	**(691 685)**	**904 931**
в том числе: Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	-	8 220	-	(8 140)	80
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	-	-	-	-	-

(2015 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	**904 931**	**926 362**	**(84 392)**	**(553 547)**	**1 193 354**
в том числе: Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	80	13 668	-	(12 265)	1 483
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	-	**2 674**	-	**(2 674)**	-

ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг. аудиторские консультанты

56

Приложение Г

Таблица Г.1. Наличие и движение запасов

(2014 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	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**2 297 024**	**(301 274)**	**10 500 080**	**(10 539 959)**	**124 517**	**(28 353)**	**-**	**2 257 145**	**(205 110)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 620 753	(289 188)	266 896	(195 610)	120 842	(28 351)	(293 545)	1 398 494	(196 697)
затраты в незавершенном производстве	656 116	-	10 233 184	(2 598 860)	-	-	(7 487 465)	802 975	-
готовая продукция и товары для перепродажи	17 178	(12 086)	-	(7 500 661)	3 675	(2)	7 537 338	53 855	(8 413)
товары отгруженные	2 977	-	-	(244 828)	-	-	243 672	1 821	-
расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг.
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Аудиторские консультации

57

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(2015 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	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**2 257 145**	**(205 110)**	**9 843 617**	**(9 846 378)**	**90 209**	**(309 560)**	**-**	**2 254 384**	**(424 461)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 398 494	(196 697)	216 803	(50 101)	90 134	(309 559)	(336 315)	1 228 881	(416 122)
затраты в незавершенном производстве	802 975	-	9 573 127	(5 599 196)	-	-	(3 829 243)	947 663	-
готовая продукция и товары для перепродажи	53 855	(8 413)	-	(3 819 072)	75	(1)	3 806 893	41 676	(8 339)
товары отгруженные	1 821	-	53 687	(378 009)	-	-	358 665	36 164	-
расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обороты по движению запасов в графах из группы "Изменения за период" отражены в следующем порядке:

- в графе "поступления и затраты" дебетовые обороты по счетам учета МПЗ и затрат, если эти счета не корреспондируют с кредитом счетов учета других МПЗ и затрат;
- в графе "выбыло - себестоимость" кредитовые обороты по счетам учета МПЗ и затрат, если эти счета не корреспондируют с кредитом счетов учета других МПЗ и затрат;
- в графе "оборот запасов между их группами (видами)" обороты по операциям, отражающим перемещение запасов между их группами (например, стоимость сырья и материалов, переданных в производство, фактическая себестоимость приходуемой (законченной производством) готовой продукции).

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг.
ОГРН 1127700056286 / Москва

Приложение Д

Таблица Д.1. Наличие и движение финансовых вложений

(2014 год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**1 532 357**	**(30 433)**	-	-	-	-	**(1 056 213)**	**1 532 357**	**(1 086 646)**
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы дочерних обществ	1 532 357	(30 433)	-	-	-	-	(1 056 213)	1 532 357	(1 086 646)
Краткосрочные - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**1 532 357**	**(30 433)**	-	-	-	-	**(1 056 213)**	**1 532 357**	**(1 086 646)**

(2015 год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**1 532 357**	**(1 086 646)**	-	-	-	-	-	**1 532 357**	**(1 086 646)**
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы дочерних обществ	1 532 357	(1 086 646)	-	-	-	-	-	1 532 357	(1 086 646)
Краткосрочные - всего	-	-	**1 470 000**	-	-	-	-	**1 470 000**	-
в том числе: Предоставленные займы	-	-	1 470 000	-	-	-	-	1 470 000	-
Финансовых вложений - итого	**1 532 357**	**(1 086 646)**	**1 470 000**	-	-	-	-	**3 002 357**	**(1 086 646)**

Приложение Е

Таблица Е.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

(2014 год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	**51 516**	**(13 129)**	**23 071**	-	**(38 388)**	-	-	-	-	**36 199**	**(13 129)**
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные	41 084	(13 129)	23 071	-	(27 956)	-	-	-	-	36 199	(13 129)

60

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
авансы выданные поставщикам ОС											
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	10 432	-	-	-	(10 432)	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	**268 239**	**(5 873)**	**38 368**	-	**(37 048)**	-	-	**1 602**	**(142 325)**	**127 234**	**(4 271)**
в том числе: долгосрочные авансы выданные по НИОКР	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые и бухг. ФБК Аудиторское заключение

61

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
(созданию) поисковых активов											
покупатели и заказчики	144 184	-	-	-	-	-	-	-	(119 634)	24 550	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	103 821	(3 639)	38 368	-	(19 048)	-	-	1 602	(22 691)	100 450	(2 037)
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	20 234	(2 234)	-	-	(18 000)	-	-	-	-	2 234	(2 234)
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг

62

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(2015 год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	36 199	(13 129)	289 453	-	(23 070)	-	-	-	-	302 582	(13 129)
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам ОС	36 199	(13 129)	289 323	-	(23 070)	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капиталь-	-	-	130	-	-	-	-	-	-	130	-

63

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
ному строительству											
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочные авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам по объектам доходных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	**127 234**	**(4 271)**	**43 703**	-	**(22 772)**	-	-	**2 037**	**283 960**	**432 125**	**(2 234)**
в том числе: долгосрочные авансы выданные по НИОКР	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	24 550	-	-	-	-	-	-	-	291 799	316 349	-

64

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	-	-	6 541	-	-	-	-	-	(535)	6 006	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	100 450	(2 037)	4 710	-	(22 772)	-	-	2 037	25 148	107 536	-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	2 234	(2 234)	-	-	-	-	-	-	-	2 234	(2 234)
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ФБК
Аудиторское заключение
Общество с ограниченной ответственностью
Финансовые и бухг

Таблица Е.2. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

(2014 год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5 150 989**	**(121 541)**	**6 587 787**	**-**	**(4 660 028)**	**(6)**	**(12 749)**	**25 856**	**142 325**	**7 221 067**	**(108 434)**
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	4 566 176	(63 604)	6 318 430	-	(4 194 071)	-	(4 732)	45 416	119 634	6 810 169	(22 920)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	397 598	(18 710)	15 804	-	(374 383)	(6)	(85)	-	-	39 013	(18 795)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	**187 215**	**(39 227)**	**253 553**	-	(91 574)	-	(7 932)	(19 560)	22 691	371 885	(66 719)
Итого	**5 150 989**	**(121 541)**	**6 587 787**	**-**	**(4 660 028)**	**(6)**	**(12 749)**	**25 856**	**142 325**	**7 221 067**	**(108 434)**

ФБК
Аудиторское заключение
Общество с ограниченной ответственностью
Финансовые и бухг

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(2015 год)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**7 221 067**	**(108 434)**	**7 188 091**	**650**	**(6 662 065)**	**(8)**	**(91 631)**	**47 068**	**(316 412)**	**7 431 323**	**(152 997)**
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	6 810 169	(22 920)	6 950 992	-	(6 465 181)	-	(31 636)	5 463	(291 799)	7 004 181	(49 093)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	39 013	(18 795)	18 738	-	(19 920)	(3)	(4 275)	4 076	535	38 363	(18 994)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	371 885	(66 719)	218 361	650	(176 964)	(5)	(55 720)	37 529	(25 148)	388 779	(84 910)
Итого	**7 221 067**	**(108 434)**	**7 188 091**	**650**	**(6 662 065)**	**(8)**	**(91 631)**	**47 068**	**(316 412)**	**7 431 323**	**(152 997)**

Примечание: Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде:
- по расчетам с покупателями и заказчиками в разрезе счетов – фактур;
- по авансам выданным прочим поставщикам и подрядчикам в разрезе внешней организации;
- по прочим дебиторам в разрезе внешней организации, вида налога, вида удержаний, вида страхования.

ФБК
Аудиторское заключение

Приложение Ж

Таблица Ж.1. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

(2014 год)

Вид целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 2013	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 2014
Международная техническая помощь - всего	**5 983**	**565**	**(6 548)**	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	**2 592**	**(2 592)**	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	2 592	(2 592)	-	-
Итого	**5 983**	**3 157**	**(9 140)**	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг.
ОГРН 1027700058286 г. Москва

68

(2015 год)

Вид целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 2014	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 2015
Международная техническая помощь - всего	-	3 812	(3 812)	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	35 542	-	-	35 542
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	35 542	-	-	35 542
Прочее целевое финансирование - всего	-	2 301	(2 301)	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Итого	-	41 655	(6 113)	-	35 542

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг. аудиторские консультации
ОГРН 1027700058286 г. Москва

69

Приложение 3

Таблица 3.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

(2014 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	**1 696 122**	**1 070 273**	-	**(1 681 963)**	**(33)**	-	**1 084 399**
в том числе: поставщики и подрядчики	154 134	88 854	-	(140 824)	-	-	102 164
авансы полученные	10 447	1 952	-	(8 172)	(33)	-	4 194
задолженность перед персоналом организации	81 417	63 025	-	(81 418)	-	-	63 024
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	27 098	23 420	-	(27 098)	-	-	23 420
задолженность по налогам и сборам	906 053	633 717	-	(906 053)	-	-	633 717
прочие кредиторы	516 973	259 305	-	(518 398)	-	-	257 880
Итого	**1 696 122**	**1 070 273**	-	**(1 681 963)**	**(33)**	-	**1 084 399**

ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг. отчетности
Российская ассоциация аудиторских компаний
Аудиторские консультанты

(2015 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	-	**37447**	-	-	-	**(11 680)**	**25 767**
в том числе: поставщики и подрядчики	-	3 021	-	-	-	-	3 021
авансы полученные	-	34 426	-	-	-	(11 680)	22 746
задолженность перед персоналом организации	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**1 084 399**	**1 173 670**	-	**(1 084 106)**	**(147)**	**11 680**	**1 185 496**
в том числе: поставщики и подрядчики	102 164	71 414	-	(102 134)	-	-	71 444
авансы полученные	4 194	72 464	-	(4 104)	-	11 680	84 234
задолженность перед персоналом организации	63 024	64 519	-	(63 024)	-	-	64 519
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	23 420	34 365	-	(23 420)	-	-	34 365
задолженность по налогам и сборам	633 717	650 835	-	(633 717)	-	-	650 835
прочие кредиторы	257 880	280 073	-	(257 707)	(147)	-	280 099
Итого	**1 084 399**	**1 211 117**	-	**(1 084 106)**	**(147)**	-	**1 211 263**

Примечание: Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде:
- по поставщикам и подрядчикам в разрезе счетов – фактур;
- по авансам полученным в разрезе внешней организации;
- по задолженности перед персоналом организации в разрезе сотрудник;
- по задолженности перед государственными внебюджетными фондами в разрезе вида страхования;
- по задолженности по налогам и сборам в разрезе вида налога;
- по прочим кредиторам в разрезе внешней организации.

ОБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг.

Приложение И

Таблица И.1. Имущество, переданное в залог

Вид имущества, переданного в залог	Характер обязательств, под которые выдано обеспечение	31 декабря 2015 г.			31 декабря 2014 г.			31 декабря 2013 г.		
		Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31.12.2015	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31.12.2014	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31.12.2013
Основные средства	Банковская гарантия	-	-	-	-	-	-	4 663	5 776	3 661
Итого		-	-	-	-	-	-	**4 663**	**5 776**	**3 661**

Таблица И.2. Имущество, полученное в залог

Вид имущества, полученного в залог	Характер обязательств, под которые получено обеспечение	31 декабря 2015 г.			31 декабря 2014 г.			31 декабря 2013 г.		
		Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31.12. 2015	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31.12.2014	Сумма обязательства, под которое выдано обеспечение	Залоговая стоимость	Балансовая оценка имущества на 31.12.2013
Жилье	обеспечение по ипотеке	87 581	221 686	-	111 758	252 939	-	140 792	297 118	-
Итого		**87 581**	**221 686**	-	**111 758**	**252 939**	-	**140 792**	**297 118**	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовые и бухг.

72

Приложение К

Таблица К.1. Долгосрочные оценочные обязательства

(2014 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**87 324**	**62 322**	**7 064**	**-**	**-**	**156 710**
в том числе: Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов	87 324	62 322	7 064	-	-	156 710

(2015 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**156 710**	**5 608**	**18 648**	**-**	**(46 562)**	**134 404**
в том числе: Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов	156 710	5 608	18 648	-	(46 562)	134 404

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286, Москва
аудиторские консультанты
финансовые и бухг.

73

Таблица К.2. Краткосрочные оценочные обязательства

(2014 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**480 262**	**875 478**	**-**	**(744 336)**	**(50 123)**	**561 281**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	383 221	437 598	-	(396 388)	(41 488)	382 943
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	97 041	434 093	-	(344 161)	(8 635)	178 338
Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов	-	3 787	-	(3 787)	-	-

(2015 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**561 281**	**719 611**	**-**	**(708 726)**	**(42 525)**	**529 641**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	382 943	382 056	-	(366 113)	(38 157)	360 729
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	178 338	337 555	-	(342 613)	(4 368)	168 912
Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг.

74

Приложение Л

Таблица Л.1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

(2014 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	**свыше 12 месяцев**			
Продажа товаров								
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Искра»	316 349	(8)	(86 227)	230 114	-	-	-	безналичная
ООО «Санаторий-профилакторий «Березка»	1 276	(1 460)	221	37	-	-	-	безналичная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерное общество «ТВЭЛ»	2 981 196	(10 001 608)	11 674 694	4 654 282	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Чепецкий механический завод»	13 454	(113 073)	105 506	5 887	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский приборный завод»	-	(19)	19	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	6 170	(18 176)	12 006	-	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Всерегиональное объединение «Изотоп»	1	(55 055)	60 849	5 795	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский механический завод»	4 979	(14)	182	5 147	-	-	-	безналичная
Оказание услуг, работ	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Искра»	39	(42)	86 314	86 311	-	-	-	безналичная
ООО «Санаторий-профилакторий «Березка»	-	(473)	493	20	-	-	-	безналичная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	**свыше 12 месяцев**			
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	-	(4 067)	4 067	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «ТВЭЛ»	1 074 938	(1 087 304)	1 507 949	1 495 583	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский приборный завод»	53	(337)	303	19	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «ТВЭЛ-СТРОЙ»	-	(362)	362	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	36 439	(49 203)	12 764	-	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Всерегиональное объединение «Изотоп»	30	(377)	379	32	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский механический завод»	536	-	(182)	354	-	-	-	безналичная
Закрытое акционерное общество «Гринатом»	11	(207)	237	41	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «ОКБ-Нижний Новгород»	-	(4)	4	-	-	-	-	безналичная
ООО "Новоуральский научно-конструкторский центр"	-	(21)	21	-	-	-	-	безналичная
Публичное акционерное общество "Машиностроительный завод"	-	(116 490)	173 773	57 283	-	-	-	безналичная
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Искра»	1 760	(1 859)	3 339	3 240	-	-	-	безналичная
ООО «Санаторий-профилакторий «Березка»	28 757	(26 761)	30 232	32 228	-	-	-	безналичная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Закрытое акционерное общество «ТЕНЕКС-Сервис»	-	(61)	61	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский приборный завод»	1 083	(9 121)	8 454	416	-	-	-	безналичная

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	**свыше 12 месяцев**			
Акционерное общество «ТВЭЛ-СТРОЙ»	-	(411)	411	-	-	-	-	безналичная
Закрытое акционерное общество «Гринатом»	950	(12 293)	11 343	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский механический завод»	13 232	(524)	3 517	16 225	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Центральный проектно-технологический институт»	58	(646)	588	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество "Государственный специализированный проектный институт"	-	(32)	32	-	-	-	-	безналичная
Итого	**4 481 311**	**(11 500 008)**	**13 611 711**	**6 593 014**	-	-	-	-

Примечание: По строке Итого остаток по расчетам на начало и на конец отчетного периода отражен свернуто

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг.
ОГРН 1027700058286 г. Москва

77

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(2015 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Продажа товаров								
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Искра»	230 114	(45)	35	230 104	-	-	-	безналичная
ООО «Санаторий-профилакторий «Березка»	37	(104)	67	-	-	-	-	безналичная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерное общество «ТВЭЛ»	4 654 282	(7 532 882)	5 483 201	2 604 601	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Чепецкий механический завод»	5 887	(77 097)	85 681	14 471	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский приборный завод»	-	(821)	821	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	-	(18 615)	18 615	-	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Всерегиональное объединение «Изотоп»	5 795	(36 702)	30 907		-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский механический завод»	5 147	-	-	-	5 147	(5 147)	-	безналичная
Акционерное общество «Институт реакторных материалов»	-	(709)	709	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «НЗХК-Инжиниринг»	-	(58)	58	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Уральский электрохимический комбинат»	-	(119)	119	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «МСЗ Механик»	-	(23)	23	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Завод углеродных и композиционных материалов»	-	(35)	35	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «НЗХК-Инструмент»	-	(66)	66	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью	-	(33)	33	-	-	-	-	безналичная

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
«Прибор-Сервис»								
Акционерное общество «Центротех-СПб»	-	(1)	1	-	-	-	-	безналичная
Публичное акционерное общество «Машиностроительный завод»	-	(118)	118	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский научно-конструкторский центр»	-	(16)	16	-	-	-	-	безналичная
Закрытое акционерное общество «Гринатом»	-	(808)	808	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Атомспецтранс»	-		170	170		-	-	безналичная
Оказание услуг, работ	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Искра»	86 311	(7)	5	86 309	-	-	-	безналичная
ООО «Санаторий-профилакторий «Березка»	20	(492)	492	20	-	-	-	безналичная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	-	(131 473)	131 473		-	-	-	безналичная
Акционерное общество «ТВЭЛ»	1 495 583	(4 372 519)	7 159 874	4 282 938	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский приборный завод»	19	(214)	207	12	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «ТВЭЛ-СТРОЙ»	-	(28)	35	7	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Всерегиональное объединение «Изотоп»	32	(32)	-	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский механический завод»	354	-	-	-	354	(354)	-	безналичная
Закрытое акционерное общество «Гринатом»	41	(215)	182	8	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Атомспецтранс»	-	(39)	42	3	-	-	-	безналичная
Публичное акционерное общество "Машиностроительный завод"	57 283	(210 305)	153 022	-	-	-	-	безналичная

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Искра»	3 240	(183)	1 626	4 683	-	-	-	безналичная
ООО «Санаторий-профилакторий «Березка»	32 228	(21 213)	29 185	40 200	-	-	-	безналичная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерное общество «ТЕНЕКС-Сервис»	-	(56)	62	6	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский приборный завод»	416	(3 860)	3 485	41	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «ТВЭЛ-СТРОЙ»	-	(360)	360	-	-	-	-	безналичная
Закрытое акционерное общество «Гринатом»	-	(8 912)	8 912	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский механический завод»	16 225	(391)	-	-	15 834	(15 834)	-	безналичная
Акционерное общество «Атомспецтранс»	-	(3 075)	3 098	23	-	-	-	безналичная
Итого	**6 593 014**	**(12 421 626)**	**13 113 543**	**7 263 596**	**21 335**	**(21 335)**	-	-

Примечание: По строке Итого остаток по расчетам на начало и на конец отчетного периода отражен свернуто

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг.
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Аудиторские и бухгалтерские

Таблица Л.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

(2014 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров								
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО Selmi	31 838	-	-	-	31 838	(31 838)	-	безналичная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Открытое акционерное общество «ТВЭЛ»	-	(6)	-	(6)	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Чепецкий механический завод»	-	(6)	6	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский приборный завод»	-	(45 521)	45 521	-	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Уральский электрохимический комбинат»	-	(5 676)	5 676	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	(18 814)	(6 584)	25 398	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Санкт-Петербургский «Изотоп»	-	(1 374)	1 374	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения им. И.И. Африкантова»	73	(73)	-	-	-	-	-	безналичная

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Акционерное общество «Тенекс-Сервис»	-	(10)	10	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский механический завод»	4 275	(297)	297	4 275	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Центр эффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	22 142	(32 496)	5 389	(4 965)	-	-	-	безналичная
Приобретение услуг, работ								
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО Selmi	2 234	-	-	-	2 234	(2 234)	-	безналичная
ООО «Санаторий-профилакторий «Березка»	572	(44 857)	45 463	1 178	-	-	-	безналичная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерное общество «ТВЭЛ»	-	(15)	15	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс»	(13 415)	(37 527)	40 405	(10 537)	-	-	-	безналичная
Акционерное общество "НИКИМТ "Атомстрой"	-	(142)	142	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Тенекс-Сервис»	280 128	(2 482 586)	2 226 059	23 601	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Центротех-СПб»	13 000	(51 800)	38 800	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «ОКБ-	(1 416)	(219)	1 635	-	-	-	-	безналичная

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Нижний Новгород»								
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский научно-конструкторский центр»	-	(1 252)	1 252	-	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Атомспецтранс»	-	(15 179)	15 853	674	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский приборный завод»	-	(3 712)	3 712	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «ТВЭЛ-СТРОЙ»	(7 366)	(74 247)	81 613	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «АтомЭнергоСбыт»	(10 397)	(822 116)	832 513	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Коммерческий центр»	(463)	(15 757)	16 220	-	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Уральский электрохимический комбинат»	-	(88)	74	(14)	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Ковровский механический завод»	-	(29)	29	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения им. И.И. Африкантова»	-	(295)	295	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Научно-технический центр» Ядерно-физические исследования»	-	(5 583)	5 583	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт энергетических технологий «Атомпроект»	-	(3 127)	3 127	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество	-	(500)	500	-	-	-	-	безналичная

Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Аудиторские консультанты
Финансовые и бухг

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
«Высокотехнологический научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А. Бочвара»								
Открытое акционерное общество «Всерегиональное объединение «Изотоп»	-	(14 372)	14 372	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Государственный специализированный проектный институт»	-	(4 389)	4 389	-	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Изотоп» г. Екатеринбург	-	(9)	9	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШСПЕЦТРАНС»	(24)	(225)	249	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Энергопроманалитика»	-	(3)	3	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Атомкомплект»	-	(1 465)	1 465	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Центральный проектно-технологический институт»	(415)	(38 695)	39 110	-	-	-	-	безналичная
Закрытое акционерное общество «Гринатом»	(54)	(312 314)	302 593	(9 775)	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Центр эффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	10 258	(76 417)	66 159	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «НЗХК-Инжиниринг»	-	(654)	654	-	-	-	-	безналичная
Прочие расходы								
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Санаторий-профилакторий	-	(20)	20	-	-	-	-	безналичная

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
«Березка»								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс»	(412 199)	(474 339)	839 696	(46 842)	-	-	-	безналичная
Итого	**(100 043)**	**(4 573 976)**	**4 665 680**	**(42 411)**	**34 072**	**(34 072)**	**-**	**-**

Примечание: По строке Итого остаток по расчетам на начало и на конец отчетного периода отражен свернуто

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг. аудиторские консультации
ОГРН 1027700058286 г. Москва

85

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(2015 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров								
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО Selmi	31 838	-	-	-	31 838	(31 838)	-	безналичная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерное общество «ТВЭЛ»	(6)	(35 920)	35 926	-	-	-	-	безналичная
Публичное акционерное общество «Ковровский механический завод»	-	(116 003)	223 344	107 341	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Уральский электрохимический комбинат»	-	(3 567)	3 567	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Сибирский химический комбинат»	-	(141)	141	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Санкт-Петербургский «Изотоп»	-	(1 721)	1 721	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Ангарский электролизный химический комбинат»	-	(175)	175	-	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Всерегиональное объединение «Изотоп»	-	(98)	98	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский приборный завод»	-	(163 358)	285 978	122 620	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «ТЕНЕКС-Сервис»	-	(20)	20	-	-	-	-	безналичная

Аудиторское заключение ОБК

85

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Акционерное общество «ОКБ-Нижний Новгород»	-	(371)	371	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Транспортно-Логистический Центр»	-	(900)	900	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Уральский завод газовых центрифуг	-	(899)	899	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский механический завод»	4 275	-	(4 049)	-	226	(226)	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Центр эффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	(4 965)	-	4 965	-	-	-	-	безналичная
Приобретение услуг, работ								
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО Selmi	2234	-	-	-	2 234	(2 234)	-	безналичная
ООО «Санаторий-профилакторий «Березка»	1 178	(39 585)	38 612	205	-	-	-	безналичная
ООО «Искра»	-	(58)	58	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерное общество «ТВЭЛ»	-	(25 979)	25 979	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс»	(10 537)	(19 565)	23 626	(6 476)	-	-	-	безналичная

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Акционерное общество "НИКИМТ "Атомстрой"	-	(365)	365	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Тенекс-Сервис»	23 601	(2 003 752)	2 062 801	82 650	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Центротех-СПб»	-	(44000)	44000	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «ОКБ-Нижний Новгород»	-	(230)	230	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский научно-конструкторский центр»	-	(1 316)	1 161	(155)	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Атомспецтранс»	674	(43 568)	39 707	(3 187)	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Новоуральский приборный завод»	-	(3 539)	3 527	(12)	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «ТВЭЛ-СТРОЙ»	-	(102 466)	102 467	1	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Транспортно-Логистический Центр»	-	(44)	44	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Коммерческий центр»	-	(2 943)	2 943	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Уральский электрохимический комбинат»	(14)	(135)	149	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Промышленные инновации»	-	(24 531)	24 444	(87)	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Ордена Ленина Научно-исследовательский и конструкторский институт энерготехники имени Н.А. Доллежаля	-	(3 490)	3 490	-	-	-	-	безналичная

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Акционерное общество «Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения им. И.И.Африкантова»	-	(448)	448	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Научно-технический центр»Ядерно-физические исследования»	-	(27)	27	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт энергетических технологий «Атомпроект»	-	(621)	621	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «высокотехнологический научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А. Бочвара»	-	(1 200)	1 200	-	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Всерегиональное объединение «Изотоп»	-	(37 577)	37 577	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Государственный специализированный проектный институт»	-	(13)	13	-	-	-	-	безналичная
Открытое акционерное общество «Изотоп»	-	(142)	142	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШСПЕЦТРАНС»	-	(157)	157	-	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Гостиничный комплекс «Глазов»»	-	(29)	29	-	-	-	-	безналичная

68

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Акционерное общество «Лечебно-оздоровительный комплекс «Дом отдыха Колонтаево»	-	(49)	49	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Атомкомплект»	-	(2 576)	2 576	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «Центральный проектно-технологический институт»	-	(24 668)	24 668	-	-	-	-	безналичная
Закрытое акционерное общество «Гринатом»	(9 775)	(310 596)	312 338	(8 033)	-	-	-	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Центр эффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	-	(7 599)	7 599	-	-	-	-	безналичная
Акционерное общество «НЗХК-Инжиниринг»	-	(896)	896	-	-	-	-	безналичная
Прочие расходы								
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс»	(46 842)	(536 583)	475 049	(108 376)	-	-	-	безналичная
Итого	**(8 339)**	**(3 561 920)**	**3 791 048**	**186 491**	**34 298**	**(34 298)**	-	-

Примечание: По строке Итого остаток по расчетам на начало и на конец отчетного периода отражен свернуто

ФПК Аудиторское заключение

Таблица Л.3. Займы, выданные/полученные связанными сторонами

(2014 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы полученные	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерное общество "ТВЭЛ"	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-

ОГРН 1027700058286 г. Москва
ФБК
Аудиторское заключение
Общество с ограниченной ответственностью
Финансовые и бухг

АО «Производственное объединение «Электрохимический завод»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(2015 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы полученные	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерное общество "ТВЭЛ"	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерное общество «ТВЭЛ»	-	-	(1 470 000)	(1 470 000)	-	-	-	денежная
Итого	-	-	**(1 470 000)**	**(1 470 000)**	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286, г. Москва

92

Таблица Л.4. Целевое финансирование связанных сторон

(2014 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступило (выдано) средств	Использовано (начислено) средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Целевое финансирование выданное	-	(23 220)	23 220	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом"	-	(23 220)	23 220	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	(23 220)	23 220	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовые и бухгалтерские консультанты

93

(2015 год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступило (выдано) средств	Использовано (начислено) средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Целевое финансирование выданное	-	**(14 087)**	**14 087**	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Государственная корпорация по атомной энергии "Росатом"	-	(14 087)	14 087	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	-	**(10 613)**	**35 542**	**24 929**	-	-	-
Дочерние общества	-	-		-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	-	(10 613)	35 542	24 929	-	-	-
Итого	-	**(24 700)**	**49 629**	**24 929**	-	-	-

ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухг.
СПРН 1027700058286 г. Москва