Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация **Акционерное общество "АтомЭнергоСбыт"**	по ОКПО	57082325		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704228075		
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**	по ОКВЭД	35.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество**				
Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12200	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 25

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1	Нематериальные активы	1110	-	99	199
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.2	Основные средства	1150	259 236	193 365	43 157
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	239 706	134 589	25 123
6.3	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	19 530	58 776	18 034
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6.5	Финансовые вложения	1170	-	10 000	647 640
	Отложенные налоговые активы	1180	717 436	711 059	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	68 303	137 548	108 540
	в том числе: Расходы будущих периодов	1191	65 182	116 545	87 552
	Гарантийный взнос по договору аренды	1192	-	14 637	-
	Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками долгосрочная	1193	3 121	6 366	-
	Проценты по займам выданным	1194	-	-	20 988
	Итого по разделу I	1100	1 044 975	1 052 071	799 536
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.4	Запасы	1210	31 089	50 919	10 986
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	26 261	11 703	6 934
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	34 380	1 569
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	4 828	4 836	2 483
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	348	6 035	60
6.7	Дебиторская задолженность	1230	8 079 054	7 339 949	6 498 985
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	6 465 489	7 092 407	3 539 655
	авансы выданные	1232	4 424	16 884	11 380
	прочие дебиторы	1233	1 609 141	230 658	2 947 950
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	-
6.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	447 148	452 446	25 173
6.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	817 138	207 266	357 514
	Прочие оборотные активы	1260	98 802	74 847	44 609
	Итого по разделу II	1200	9 473 579	8 131 462	6 937 327
	БАЛАНС	**1600**	**10 518 554**	**9 183 533**	**7 736 863**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 720 000	100 000	100 000
	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	5 000	5 000	5 000
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	5 000	5 000	5 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 717 301)	(3 116 214)	153 694
	Итого по разделу III	1300	7 699	(3 011 214)	258 694
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.10	Заемные средства	1410	-	-	440 187
6.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	403
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400			440 590
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.11	Заемные средства	1510	5 523 906	4 399 035	3 032 979
6.8	Кредиторская задолженность	1520	4 534 516	6 983 266	3 830 247
	поставщики и подрядчики	1521	3 819 388	6 156 703	3 382 666
	авансы полученные	1522	516 256	480 424	274 322
	задолженность перед персоналом организации	1523	116	45 734	23
6.10	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	1	21 579	
6.10	задолженность по налогам и сборам	1525	153 427	231 140	123 790
	прочие кредиторы	1526	45 328	47 686	49 446
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.12	Оценочные обязательства	1540	452 406	812 378	174 351
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	27	68	2
	Итого по разделу V	1500	10 510 855	12 194 747	7 037 579
	БАЛАНС	**1700**	**10 518 554**	**9 183 533**	**7 736 863**

Руководитель _____ (подпись) Конюшенко П.П. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новикова О.Н. (расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 17 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 20 16 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
Организация Акционерное общество "АтомЭнергоСбыт"	по ОКПО	57082325
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704228075
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12200 41
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 20 16 г.	За Январь - Декабрь 20 15 г.
6.14.	Выручка	2110	50 222 498	44 992 906
	в том числе: Реализация электроэнергии	2111	49 417 287	44 866 850
6.14.	Себестоимость продаж	2120	(26 279 118)	(23 759 339)
	в том числе: Реализация электроэнергии	2121	(25 598 364)	(23 605 715)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 943 380	21 233 567
	Коммерческие расходы	2210	(22 406 284)	(20 124 958)
	Управленческие расходы	2220	(189 466)	(235 021)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 347 630	873 588
6.13.	Доходы от участия в других организациях	2310	85 646	-
6.15.	Проценты к получению	2320	53 594	66 959
6.15.	Проценты к уплате	2330	(758 837)	(737 933)
6.15.	Прочие доходы	2340	903 675	364 336
	в том числе: Доход в виде сумм возврата госпошлин	2341	-	22 220
	Доходы в виде пени, штрафа в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	2342	244 395	99 344
	Доходы в виде сумм восстановленных оценочных обязательств на выплату вознаграждений по итогам года	2343	-	24 434
	Доходы в виде сумм восстановленных оценочных обязательств по судебным искам	2344	57 923	-
	Доходы от реализации акций дочерних организаций, не обращающихся на ОРЦБ	2345	65 504	-
	Убытки (прибыли) прошлых лет, признанные в отчетном году	2346	459 860	189 264
6.15.	Прочие расходы	2350	(2 239 241)	(4 548 240)
	в том числе: Госпошлина (по судебным искам/исполнительным производствам)	2351	(-)	(42 103)
	Расходы в виде неустойки, штрафа в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	2352	(10 778)	(429)
	Убытки (прибыли) прошлых лет, признанные в отчетном году	2353	(530 156)	(150 221)
	Расходы на резервы по сомнительной задолженности	2354	(1 449 178)	(3 542 689)
	Отчисления в оценочные обязательства по судебным искам	2355	(-)	(511 218)
	Расходы, связанные с вложениями в материальные ценности, переданные в пользование (аренда, лизинг)	2356	(-)	(11 067)
	Расходы на услуги банков, кроме процентных расходов	2357	(-)	(11 572)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(607 533)	(3 981 290)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(132 258)	(84 796)
6.13.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(120 986)	(5 853)
6.13.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	127 363	717 314
	Прочее	2460	69	(79)
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(601 087)	(3 269 908)

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 20 16 г.	За Январь - Декабрь 20 15 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	(601 087)	(3 269 908)
6.17.	**Справочно** Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0)	(33)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(0)	(33)

Руководитель _____ (подпись) Конюшенко П.П. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Новикова О.Н. (расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 17 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация Акционерное Общество "АтомЭнергоСбыт"	по ОКПО	57082325		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704228075		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/				
Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12200	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	**100 000**				**5 000**	**153 694**	**258 694**
за 2015 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	-	X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	X	X	X	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3218	X	X	-	X	X	X	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(3 269 908)	(3 269 908)
в том числе: убыток	3221	X	X	-	X	X	(3 269 908)	(3 269 908)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	-	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	X	X	-	X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	**100 000**	**-**	**-**	**-**	**5 000**	**(3 116 214)**	**(3 011 214)**
за 2016 г. Увеличение капитала - всего:	3310	3 620 000	-	-	-	-	-	3 620 000
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X		X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	3 620 000	-	-	-	X	-	3 620 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317	X	X	X	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3318	X	X	-	X	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(601 087)	(601 087)
в том числе: убыток	3321	X	X	-	X	X	(601 087)	(601 087)
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	2223	X	X	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	X	X	-	X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-	X
Задолженность на 31 декабря 2016 г.	3300	**3 720 000**	**-**	**-**	**-**	**5 000**	**(3 717 301)**	**7 699**

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		на 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	258 015	(3 269 908)	-	(3 011 893)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	679	-	-	679
после корректировок	3500	258 694	(3 269 908)	-	(3 011 214)
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	153 015	(3 269 908)	-	(3 116 893)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	679	-	-	679
после корректировок	3501	153 694	(3 269 908)	-	(3 116 214)
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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	7 699	(3 011 214)	258 694

Руководитель _____ Конюшенко П.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Новикова О.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

"01" марта 20 17 г.

Отчет о движении денежных средств за 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация Акционерное общество "АтомЭнергоСбыт"	по ОКПО	57082325		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704228075		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество				
Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12200	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	43 725 796	37 629 090
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	43 472 922	37 457 045
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 808	4 808
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	250 066	167 237
Платежи - всего	4120	(48 159 940)	(38 471 797)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(44 607 389)	(36 051 578)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 716 084)	(1 391 511)
процентов по долговым обязательствам	4123	(818 532)	(698 901)
налога на прибыль организаций	4124	-	(80 549)
прочие платежи	4129	(1 017 935)	(249 258)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(4 434 144)**	**(842 707)**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	437 149	118 064
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	65 504	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	210 541	104 888
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	161 104	13 176
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(149 449)	(271 911)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(126 720)	(29 870)
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	(19 997)	(101 488)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(2 732)	(140 553)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**287 700**	**(153 847)**

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	41 894 075	5 749 679
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	38 274 075	5 749 679
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	3 620 000	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(37 137 315)	(4 904 420)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(37 089 510)	(4 867 368)
прочие платежи	4329	(47 805)	(37 052)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**4 756 760**	**845 259**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**610 316**	**(151 295)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**207 267**	**357 514**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**817 138**	**207 267**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(445)	1 048

Руководитель _____ (подпись) Л.П. Конюшенко (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) О.Н. Новикова (расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 17 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «АТОМЭНЕРГОСБЫТ»
ЗА 2016 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «АтомЭнергоСбыт» за период с 01.01.2016 по 31.12.2016 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством российской Федерации и приказом Госкорпорации «Росатом» «О плане мероприятий по представлению сведений для формирования консолидированной финансовой отчетности за 2016 год организациями, находящимися в ведении Госкорпорации «Росатом».

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Акционерное общество "АтомЭнергоСбыт" (АО «АтомЭнергоСбыт»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700050278

Сведения о государственной регистрации:

Номер государственной регистрации: 002.050.634

Дата регистрации: 13.07.2001 г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Московская регистрационная палата

Дата присвоения ОГРН: 26 июля 2002 г.

Наименование регистрирующего органа: Управление МНС России по г. Москве

Идентификационный номер налогоплательщика: 7704228075

Место нахождения (юридический адрес) Акционерное общество "АтомЭнергоСбыт"-

115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 25

Контактные телефоны: (495) 784-77-01, факс 8 (495) 784-77-01 доб. 120

Среднесписочная численность работающих в АО «АтомЭнергоСбыт» с учетом филиалов и обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс за отчетный период составила 2 127 чел., за 2015 год среднесписочная численность составила 2 166 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности АО «АтомЭнергоСбыт» являются:

- доходы по продаже (сбыту) электроэнергии;

- агентские услуги;

- ограничение (возобновление) электроснабжения;

- реализация э\э в целях компенсации потерь;

- доходы от продажи продукции, товаров;

- доходы от реализации прочих работ и услуг (в том числе услуги единого исполнительного органа);

- доходы по выполнению работ по созданию АИИС КУЭ;

Деятельность Общества в 2016 году лицензированию не подлежала.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «АтомЭнергоСбыт» включает в отчетном периоде показатели деятельности следующих филиалов:

1. Филиал "СмоленскАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт».

Место нахождения: 214018, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Памфилова, дом № 5

2. Обособленное подразделение "КурскАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт".

Место нахождения: 305023, Курская область, г. Курск, ул. Энгельса, дом № 134

3. Обособленное подразделение "ТверьАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт".

Место нахождения: 170003, Тверская область, г. Тверь, Петербургское ш, дом № 2

4. Филиал "КолАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт".

Место нахождения: 183038, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Коминтерна, дом № 5

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал АО «АтомЭнергоСбыт» (Общество) в соответствии с Уставом составляет 3 720 000 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

№ п/п	Вид ценной бумаги	Размещенные акции:		В том числе:
		Акции (шт.)	Сумма по номиналу	Полностью оплаченные (шт.)
1.	Уставный капитал общества составляет:	37 200 000	100	3 720 000 000
	Обыкновенные размещенные акции	37 200 000	100	3 720 000 000

До мая 2016 г. акционерами Общества являлись:

- Некоммерческая организация «Фонд развития трудовых ресурсов концерна «Росэнергоатом»

Адрес: 119991, г. Москва, ул. Льва Толстого, д.5, стр.2,

ИНН 7721245955

Доля участия в уставном капитале Общества - 80,0001%.

- АО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях»

Адрес: 109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25,

ИНН 7721632827

Доля участия в уставном капитале Общества - 19,9999%.

На основании Соглашения об отмене пожертвования акций Общества № 11148 от 20.05.2016г. зарегистрирован переход прав на ценные бумаги (акции) в количестве 800 001 шт., составляющих 80,0001% уставного капитала АО «АтомЭнергоСбыт» от Некоммерческой организации «Фонд развития трудовых ресурсов концерна «Росэнергоатом» к АО «Концерн Росэнергоатом», которое по состоянию на 31.12.2016г. является единственным акционером Общества.

На основании Решения единственного акционера АО «АтомЭнергоСбыт» от 05.08.2016 года об увеличении уставного капитала Общества, проведены мероприятия, связанные с дополнительной эмиссией акций Общества. В ноябре 2016г. зарегистрирован отчет об итогах выпуска ценных бумаг Общества. В результате дополнительной эмиссии акций уставный капитал АО «АтомЭнергоСбыт» увеличен на 3,6 млрд. руб.

1.5. Информация об органах управления

В соответствии со ст.11 Устава органами управления в Обществе являются:

- Общее собрание акционеров (единственный акционер);

- Совет директоров;

- Генеральный директор.

В состав Совета директоров АО «АтомЭнергоСбыт» по состоянию на 31 декабря 2016г. входят:

1. Хвалько Александр Алексеевич – Заместитель Генерального директора – Директор по сбыту АО «Концерн Росэнергоатом»

2. Конюшенко Петр Петрович – Генеральный директор АО «АтомЭнергоСбыт»;

3. Никольский Илья Евгеньевич - Начальник управления операционной эффективностью Госкорпорации «Росатом»;

4. Роганова Светлана Юрьевна - Руководитель Управления корпоративной работы АО «Концерн Росэнергоатом»;

5. Архангельская Алла Игоревна - Заместитель генерального директора - Директор по тарифной политике АО «Концерн Росэнергоатом».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором. Исполнительные органы подотчетны Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

Сведения о лицах, занимающих должность единоличного исполнительного органа Общества в 2016 году:

До 25 января 2016 г. функции единоличного исполнительного органа Общества в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров, согласно протоколу № 3 от 17.02.2014г. осуществлял Генеральный директор - Быков Игорь Евгеньевич.

С 26 января 2016 г. на основании заседания Совета директоров АО «АтомЭнергоСбыт», согласно протоколу № 2 от 25.01.2016г., произошла смена руководителя организации, им стал - Временный единоличный исполнительный орган АО «АтомЭнергоСбыт» - и.о. Генерального директора Алганов Константин Владимирович.

С 15 марта 2016 г. функции единоличного исполнительного органа Общества в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров, согласно протоколу № 3 от 26.02.2016г. осуществляет Генеральный директор - Конюшенко Петр Петрович.

1.6. Информация об аудиторе

Полное фирменное наименование аудиторской компании - ООО "Нексиа Пачоли"

Информация о дате утверждения Аудиторской компании: протокол № 4 годового Общего собрания акционеров от 23.08.2016г.

Место нахождения: 119180, г. Москва, ул. М. Полянка, д.2

Информация о членстве в Саморегулируемой аудиторской организации: ООО «Нексиа Пачоли» является членом Некоммерческого партнерства «Институт профессиональных аудиторов» (внесена в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП «ИПАР» 30 октября 2009 года за основным регистрационным номером 10202000073).

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2016 г. перечень коммерческих организаций, акциями (долями) которых АО «АтомЭнергоСбыт» распоряжается на любом основании, представлен:

1. Общество с ограниченной ответственностью «АтомТеплоЭлектроСеть» (99%) Виды осуществляемой деятельности: производство, передача и распределение пара и горячей воды, электроэнергии;

2. Общество с ограниченной ответственностью «АтомТеплоСбыт» (99,99%) Виды осуществляемой деятельности: инвестиционная, коммерческая и посредническая деятельности.

1 августа 2016 г. на основании договора купли-продажи акций № 102-16-1-22/622 от 27.06.2016г. произошла продажа акций дочернего общества АО «Атомэнергопромсбыт» в количестве 100 тыс. шт. по номинальной стоимости 100 руб./шт. АО «Техснабэкспорт».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность АО «АтомЭнергоСбыт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2016 год по бухгалтерскому и налоговому учету, утверждена приказами Генерального директора Общества от 31 декабря 2015 г. № 364 и № 365.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

- Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АтомЭнергоСбыт» не раскрывает информацию по сегментам, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

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 2016 г	на 31 декабря 2015 г	на 31 декабря 2014г
EURO	63,8111	79,6972	68,3427
USD	60,6569	72,8827	56,2584

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

Расходы будущих периодов в зависимости от срока их погашения также подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными признаются расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов признаются долгосрочными.

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.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования НМА 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), а также производственное оборудование и транспортные средства.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

Определение срока полезного использования объектов основных средств, производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;

- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;

- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);

- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.5. Запасы

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

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

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

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

2.8. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Для определения доли заемных средств, которые были израсходованы на инвестиционный актив, в полной сумме займов (кредитов) на общие цели, в Организации ведется аналитический учет займов (кредитов) по их назначению на отдельных аналитиках к счетам 66 и 67.

2.9. Отложенные налоги

В Бухгалтерском балансе Общества отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.10. Выручка, прочие доходы

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

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

1) доходы от обычных видов деятельности;

2) прочие доходы.

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) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

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

На конец отчетного периода формируются затраты на счетах бухгалтерского учета:

- расходы по управлению Обществом в целом, а также расходы, связанные со сбытом электроэнергии учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» субсчет «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в разрезе аналитики «Статьи затрат»;

- косвенные расходы, связанные с управлением Обществом, а также иными видами деятельности организации отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;

- прямые расходы, связанные с выполнением работ, услуг, в том числе на создание АИИС КУЭ, а также, на оказание услуг единого исполнительного органа учитываются на счете 20 «Основное производство».

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

В качестве прочих расходов Общество признает:

- расходы, связанные с извлечением прочих доходов;

- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);

- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности.

Данные расходы могут быть как разовыми (остаточная стоимость выбывающего амортизируемого имущества, стоимость материалов и т. п.), так и периодическими.

- расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами, как периодические (расходы по консервации основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (связанные с участием в уставных капиталах других организаций, по аннулированию производственных заказов, по формированию оценочных резервов и т.п.).

- расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);

- расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже к противоположному ожидаемому результату – убытку (уплаченные штрафы, пени, неустойки, списанная безнадежная дебиторская задолженность);

- благотворительные и социальные расходы.

Кроме того, прочие доходы и расходы признаются Обществом по результатам проводимых инвентаризаций:

- в процессе принятия к учету излишков имущества соответствующая сумма зачисляется на счет доходов в оценке по рыночной стоимости излишнего имущества;

- в процессе списания недостачи имущества сверх норм естественной убыли при условии, что виновные лица не установлены или судом отказано во взыскании с них убытка, соответствующая сумма зачисляется на счет расходов в оценке по фактической стоимости недостающего имущества.

- отражает расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, землетрясения, наводнения, пожара, аварии, национализации имущества и т. п.), например: выплаты за ущерб, нанесенный окружающей среде, списание остаточной стоимости утраченных или не пригодных для восстановления объектов основных средств, стоимости утраченных или испорченных материалов и товаров и т. п.

Стоимость излишнего имущества определяется как стоимость последнего по времени приобретения аналогичного имущества с учетом фактического износа объектов, выявленных в качестве излишков. В случае отсутствия фактов приобретения аналогичного имущества и невозможности обоснованного определения их стоимости текущая стоимость излишнего имущества определяется на основании отчета независимого эксперта (оценщика).

В Отчете о финансовых результатах доходы Общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

2.12. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

К таким затратам относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007);

- расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007);

- дополнительные расходы по займам (кредитам) (п. 8 ПБУ 15/2008);

- дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений до момента принятия финансовых вложений к учету (п. 11 ПБУ 19/02);

- иные затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, если они обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 19 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, устанавливаемом Организацией (равномерно, пропорционально объему продукции и др.) в течение периода, к которому они относятся.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Организацией самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе остаток по счету 97 в зависимости от срока погашения на отчетную дату отражается:

1) по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты;

2) по группе статей «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты. Если по состоянию на отчетную дату срок списания РБП, которые первоначально признавались как долгосрочные, становится равным 12 месяцам (или менее), организация осуществляет перевод такого РБП в краткосрочные активы.

2.13. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010г. № 143н.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 27.01.2000 №11н, Общество рассматривает свою деятельность как единый сегмент, осуществляющий свою деятельность на территории Российской Федерации.

2.14. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010"Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. Общество формирует следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков;
- Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год.
- Оценочное обязательство по судебным искам

В бухгалтерском балансе величина оценочных обязательств отражается по группе статей «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства».

Прибыль (убыток), возникающие в случае, если сумма созданного в предыдущий отчетный год оценочного обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы

за год отличается от суммы фактически выплаченного в текущем году вознаграждения по итогам работы за предыдущий год, отражаются по группе статей «Прочие доходы» («Прочие расходы») свернуто.

2.14.1. Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков

Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении. Ежемесячный процент отчислений в резерв рассчитывается в разрезе каждого филиала и головной организации по формуле:

СОМ = (РОТМ + СВ) х П,

где РОТМ - фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц;

СВ - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты;

П - ежемесячный процент отчислений в резерв.

Отчисления в резерв на оплату отпусков включаются в состав расходов на оплату труда (п. 24 ст. 255 НК РФ). Такие отчисления признаются в расходах ежемесячно (п. 4 ст. 272 НК РФ).

В случае существенного изменения штатного расписания, расчет (смета) предполагаемых вознаграждений по итогам года подлежит пересмотру, а оценочное обязательство – уточнению.

Процент отчислений для расчета оценочного обязательства по оплате отпусков установлен в следующих размерах:

	ЦА	**КолАЭС**	**КурскАЭС**	**СмоленскАЭС**	**ТверьАЭС**
с 01.01.2016г.	9,28%	21,24%	8,07%	7,08%	7,14%
с 01.07.2016г.	8,49%	14,35%	8,01%	10,36%	8,08%

Отчисления в резерв относятся на тот счет учета затрат, куда относится заработок конкретного сотрудника.

По состоянию на 31 декабря Обществом проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков и, в случае необходимости, оценочное обязательство корректируется в большую или меньшую сторону. Корректировки оценочного обязательства в случае его доначисления отражаются на счете учета затрат, куда относится заработок конкретного сотрудника, в случае его восстановления отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

2.14.2. Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год

Оценочное обязательство создается в целом в отношении всех работников Организации.

Формирование оценочного обязательства производится путем ежемесячных начислений по состоянию на последний день отчетного месяца на основании процента, установленного расчетным путем. Данный показатель рассчитывается как отношение предполагаемой суммы годового вознаграждения с учетом страховых взносов к предполагаемой сумме расходов на оплату труда за год с учетом страховых взносов, т.е. по формуле:

П = (ОГ + СВ) / (РОТГ + СВ) х 100, где

П – ежемесячный процент отчислений в резерв;

ОГ - предполагаемая сумма годового вознаграждения;

РОТГ - предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год;

СВ - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на указанные выплаты (взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Сумма ежемесячных отчислений на формирование оценочного обязательства определяется по формуле:

СОМ = (РОТМ + СВ) х П,

где РОТМ - фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц;

СВ - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты;

П - ежемесячный процент отчислений в резерв.

Отчисления на создание оценочного обязательства на оплату отпусков включаются в состав расходов на оплату труда (п. 24 ст. 255 НК РФ). Такие отчисления признаются в расходах ежемесячно (п. 4 ст. 272 НК РФ).

Предполагаемая годовая сумма расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за отчетный год определяется в специальном расчете.

Данный расчет составляется службой по управлению персоналом по состоянию на начало отчетного года, и включает в себя предполагаемые годовые суммы выплат вознаграждений по итогам работы за год, предусмотренные трудовыми договорами или другими локальными нормативными актами, на текущий отчетный год с детализацией по каждому работнику.

В случае существенного изменения штатного расписания, расчет (смета) предполагаемых вознаграждений по итогам года подлежит пересмотру, а оценочное обязательство – уточнению.

Процент отчислений для расчета оценочного обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год установлен в следующих размерах:

	ЦА	**КолАЭС**	**КурскАЭС**	**СмоленскАЭС**	**ТверьАЭС**
с 01.01.2016г.	33,14%	12,50%	13,73%	12,08%	10,94%
с 01.07.2016г.	31,09%	11,75%	12,45%	12,27%	10,51%

На конец отчетного года Общество проводит проверку обоснованности признания величины оценочного обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год (далее – «проверка»). Порядок проведения проверки определяется правилами, установленными в Организации.

По результатам проверки оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год уточняется исходя из суммы фактических начислений вознаграждений по итогам работы за год в отчетном периоде (включая страховые взносы в государственные внебюджетные фонды и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний). Также подтверждается сумма планируемых начислений вознаграждений по итогам работы за отчетный год (включая страховые взносы в государственные внебюджетные фонды и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний), по которым фактическое начисление будет произведено в следующем отчетном году. Результаты проверки оформляются расчетом годового вознаграждения.

2.14.3. Оценочное обязательство по судебным решениям

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности регламентируется Положением по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/01, утвержденным Приказом Минфина России от 28.11.2001 N 96н. Согласно указанному Положению в качестве условных фактов хозяйственной деятельности при составлении бухгалтерской отчетности признаются факты хозяйственной деятельности, имеющие место на отчетную дату, но в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

К условным фактам, в частности, относятся не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

Вероятность наступления последствий условных фактов хозяйственной деятельности, существующих на отчетную дату, оценивается организацией самостоятельно на основании исследования и понимания ситуации, исходя из собственного практического опыта, т.е. дается субъективная оценка вероятности возникновения последствий от факта хозяйственной деятельности. Примерная оценка вероятности последствий условных фактов хозяйственности, выраженная в процентах, приведена в приложении к ПБУ 8/01. Осуществляя оценку последствий фактов хозяйственной деятельности, в случае необходимости можно привлекать как своих специалистов (юристов, финансовых аналитиков, экономистов и т.д.), так и сторонних независимых экспертов.

В качестве условных обязательств следует рассматривать последствия фактов хозяйственной деятельности, которые могут привести к уменьшению экономических выгод организации.

В бухгалтерской отчетности подлежат отражению последствия не всех условных фактов хозяйственной деятельности, а только существенных, причем вне зависимости от того, являются они благоприятными или неблагоприятными для организации. Последствия условных фактов, связанных с судебными решениями в промежуточной отчетности, не отражаются, а отражаются только в бухгалтерской отчетности за год. Основные критерии формирования резерва по судебным искам основываются на принципах, изложенных в приложении 3 «Порядок формирования оценочных резервов» к учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Согласно ПБУ 8/01 предварительно необходимо сделать оценку существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности. Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Критерий существенности показателя отчетности определен и закреплен в учетной политике. Определение существенности дано в Указаниях о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 22.07.2003 N 67н. Показатель является существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Принятие решения о существенности показателя может

определяться оценкой показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. По общему правилу показатель подлежит раскрытию, если его величина по отношению к общему итогу составляет не менее 5%. Последствия условных фактов раскрываются в бухгалтерской отчетности на счетах учета путем формирования резервов, а в отдельных случаях - только в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности. Если условное обязательство приводит к образованию резерва, то в бухгалтерской отчетности дополнительно раскрывается информация о резерве на начало и конец отчетного периода, сумме списанного в отчетном периоде резерва, сумме неиспользованного резерва, признаваемой прочим доходом организации.

Оценка условного обязательства производится на основании расчета, произведенного перед составлением годовой отчетности, с учетом всей доступной информации об условном обязательстве, существующей на отчетную дату. В дальнейшем, если оценка условного обязательства, сделанная на отчетную дату, изменится, то для отражения ее изменения в бухгалтерском учете следует руководствоваться Положением по бухгалтерскому учету "Событие после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н.

Организацией должна быть сделана денежная оценка каждого условного обязательства, за исключением существующих на отчетную дату аналогичных по характеру обязательств, по которым производится их совокупная оценка.

Для оценки может использоваться вся имеющаяся информация об условном факте:

- договоры;
- результаты рассмотрения дел в суде;
- акты проверок;
- планы и прогнозы по возможному решению судебных разбирательств;
- результаты экспертизы;
- прогнозы финансовых аналитиков и т.д.

Оценка условного обязательства по судебным решениям проводится путем выбора из некоторого набора значений, где рассчитывается средневзвешенная величина. Расчет средневзвешенной величины производится как среднее от произведений каждого значения на процент вероятности наступления условного факта.

Пример оценки величины условного обязательства:

В конце года предприятие вовлечено в судебное разбирательство. Вероятность взыскания с него прямого ущерба в размере 2000 тыс. руб. составляет 70%. Вероятность взыскания с предприятия прямого ущерба с упущенной выгодой, в сумме составляющие от 3000 тыс. руб. до 4000 тыс. руб., составляет 30%.

Оценка условного обязательства производится следующим образом:

2000 х 70% = 1400 (тыс. руб.);

[(3000 + 4000): 2] х 30% = 1050 (тыс. руб.);

1400 + 1050 = 2450 (тыс. руб.) - сумма включается в расчет резерва.

Согласно п. 8 ПБУ 8/01 резерв под условные факты хозяйственной деятельности создается при наличии следующих условий:

- вероятность уменьшения экономических выгод организации по существующим условным фактам оценивается как высокая или очень высокая;

- дана достаточно обоснованная оценка условного обязательства.

Резервы, созданные под условные обязательства, возникающие в связи с имеющимися на отчетную дату судебными разбирательствами, признаются прочими расходами (п. 11 ПБУ 10/99).

В конце года правильность и обоснованность величины созданных резервов подлежит инвентаризации в установленном порядке. Сумма резерва по результатам инвентаризации подлежит корректировке:

- уменьшению с отнесением суммы корректировки на прочие доходы;

- увеличению за счет суммы расходов, исходя из которых создавался резерв, при получении дополнительной информации, позволяющей уточнить сумму резерва.

Для отражения суммы создаваемых резервов используется счет 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетом 91 "Прочие расходы». Оценка величины условного обязательства, его расчет осуществляются путем оформления бухгалтерской справки-расчета с приложением всех обосновывающих расчет документов.

В отличие от бухгалтерского в налоговом учете не предусмотрено создание резервов под условные обязательства, что приводит к образованию постоянной разницы, в связи с чем в бухгалтерском учете отражается постоянное налоговое обязательство (п. п. 4, 7 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н). Разница между суммой резерва, созданного в бухгалтерском и налоговом учете, подлежит корректировке в соответствии с ПБУ 18/02.

2.15. Денежные средства

Денежные потоки предприятия подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки предприятия классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них

используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности предприятия.

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

- платежи налогов и сборов, возврат сумм излишне взысканных налогов, сборов;
- поступление страховой выплаты;
- перечисление средств на благотворительные цели, добровольных членских взносов в общественные организации и т.д.;
- платежи поставщикам (подрядчикам) в связи с демонтажем и ликвидацией основных средств;
- предоставление ссуд, займов работникам предприятия;
- возврат ссуд, займов работниками предприятия;
- предоставление беспроцентных займов;
- возврат беспроцентных займов;
- поступление процентов, начисленных на остатки денежных средств, находящихся на расчетных счетах предприятия;
- платежи в связи с приобретением активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность предприятия, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Примерами таких денежных потоков являются:

- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам Организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);

- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody`s, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»).

В Отчете о движении денежных средств предприятие показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ

Имущество, введенное в эксплуатацию после 31 декабря 2015 года, для целей налогообложения прибыли признается амортизируемым, если его первоначальная стоимость больше 100 000 руб. Данное изменение влияет на формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности через образование временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

Расходы, предъявляемые поставщиками услуг, но не признаваемые Организацией (протоколируемых) для целей учета сумм расхождений и контроля за их движением отражаются за балансом на выделенном счете 017 «Суммы непризнанных расходов».

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ

В учетную политику по налоговому учету на 2017 год внесено изменение в части порядка создания резерва по сомнительным долгам. Сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам, исчисленного по итогам налогового периода, не может превышать 10 процентов от выручки за указанный налоговый период, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ. При исчислении резерва по сомнительным долгам в течение налогового периода по итогам отчетных периодов его сумма не может превышать большую из величин - 10 процентов от выручки за предыдущий налоговый период или 10 процентов от выручки за текущий отчетный период. Резерв по сомнительным долгам используется лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми в порядке, установленном статьей 266 НК РФ. В случае если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав внереализационных расходов отчетного (налогового) периода.

Сумма резерва по сомнительным долгам, исчисленного на отчетную дату по правилам, установленным п. 4 ст. 266 НК РФ, сравнивается с суммой остатка резерва, который определяется как разница между суммой резерва, исчисленного на предыдущую отчетную дату по правилам, установленным п. 4 ст. 266 НК РФ, и суммой безнадежных долгов, возникших после предыдущей отчетной даты.

В случае, если сумма резерва, исчисленного на отчетную дату, меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного (налогового) периода, разница подлежит включению в состав внереализационных доходов налогоплательщика в текущем отчетном (налоговом) периоде.

В случае, если сумма резерва, исчисленного на отчетную дату, больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного (налогового) периода, разница подлежит включению во внереализационные расходы в текущем отчетном (налоговом) периоде.

Также, в учетную политику по налоговому учету на 2017 год внесено изменение, касающееся порядка переноса полученного в налоговом периоде убытка. Организация вправе перенести на текущий отчетный (налоговый) период сумму полученного в предыдущем налоговом периоде убытка.

Налогоплательщик вправе перенести на текущий отчетный (налоговый) период сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, с учетом ограничения, установленного п. 2.1 ст. 283 НК РФ.

В аналогичном порядке убыток, не перенесенный на ближайший следующий год, может быть перенесен целиком или частично на следующие годы.

В отчетные (налоговые) периоды с 1 января 2017 года по 31 декабря 2020 года налоговая база по налогу за текущий отчетный (налоговый) период, исчисленная в соответствии со ст. 274 НК РФ (за исключением налоговой базы, к которой применяются налоговые ставки, установленные п. 1.2, 1.5, 1.5-1, 1.7, 1.8, 1.10 ст. 284 и п. 6 и 7 ст. 288.1 НК РФ), не может быть уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, более чем на 50 процентов.

Изменен порядок распределения между федеральным и региональным бюджетом ставки по налогу на прибыль. Стандартная ставка налога на прибыль составляет 20%. При этом, сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 3 процентов в 2017 - 2020 годах, зачисляется в федеральный бюджет, сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 17 процентов в 2017 - 2020 годах, зачисляется в бюджеты субъектов Российской Федерации.

В учетной политике по бухгалтерскому учету на 2017 год изменен порядок восстановления излишне начисленного в течение отчетного года оценочного обязательства по отпускам и выплате премии по итогам работы за год. С 01 января 2017 г. избыточная сумма оценочного обязательства выявленная по итогам проведения инвентаризации оценочных обязательств сторнируется в рамках расчета оценочного обязательства за декабрь отчетного года.

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

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов не производилось.

Корректировка показателей отчета о движении капитала за 2014 год

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		на 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	258 015	(3 269 908)		(3 011 893)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-			-
исправлением ошибок	3420	679			679
после корректировок	3500	258 694	(3 269 908)		(3 011 214)
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	153 015	(3 269 908)		(3 116 893)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421	679			679
после корректировок	3501	153 694	(3 269 908)		(3 116 214)

Корректировки показателей бухгалтерского баланса за 2014 год

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка прибыли 2014г. на основании уточненной декларации	1370	153 015	679	153 694

Корректировки показателей бухгалтерского баланса за 2014г. и 2015г.

До корректировки:

Счет	Сальдо на 31.12.2014	Оборот	Сальдо на 31.12.2015	Оборот	Испр. ошибок	Сальдо на 31.12.2016
УК_80	100 000		100 000	3 620 000		3 720 000
РК_82	5 000		5 000			5 000
Нераспр.прибыль_84	153 015	-3 269 908	-3 116 893	-601 087	679	-3 717 301
ИТОГО	**258 015**	**-3 269 908**	**-3 011 893**	**3 018 913**	**679**	**7 699**

После корректировки:

Счет	Сальдо на 31.12.2014	Оборот	Сальдо на 31.12.2015	Оборот	Сальдо на 31.12.2016
УК_80	100 000		100 000	3 620 000	3 720 000
РК_82	5 000		5 000		5 000
Нераспр.прибыль_84	153 694	-3 269 908	-3 116 214	-601 087	-3 717 301
ИТОГО	**258 694**	**-3 269 908**	**-3 011 214**	**3 018 913**	**7 699**

В связи с уменьшением к уплате налога на прибыль за 2014г. на сумму 679 тыс. руб. и подачей уточненной декларации по налогу на прибыль за 2014г.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в балансе по остаточной стоимости. Информация об остаточной стоимости нематериальных активов отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы приняты к учету по первоначальной стоимости, которая исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, суммах накопленной амортизации за 2016 год представляет собой следующее:

Наименование нематериального актива	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Поступило	Выбыло			
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
сайт: www.atomsbt.ru	199	(100)	-	-	(99)	199	(199)

6.2. Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости. Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных организацией.

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания		свыше 30 лет включительно
Сооружения и передаточные устройства		
Офисное оборудование		от 2 до 3 лет

Машины и оборудование		от 3 до 5 лет
Транспортные средства		от 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь		от 3 до 5 лет
Земельные участки и объекты природопользования		

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2016 год представляет собой следующее:

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало 2016 года		Изменения за период						На конец 2016 года	
				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
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**171 214**	**(36 625)**	**150 911**	**-**	**-**	**(45 794)**	**-**	**-**	**322 125**	**(82 419)**
в том числе:											
Здания	5201	-	-	93 354			(268)			93 354	(268)
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-							-	-
Машины и оборудование	5203	168 641	(34 140)	51 777			(45 463)			220 418	(79 603)
Транспортные средства	5204	2 479	(2 479)							2 479	(2 479)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	5 780						5 780	-
Другие виды основных средств	5206	94	(6)				(63)			94	(69)

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

Начисленный износ за отчетный период в рамках эксплуатации по группам основных средств составил 45 794 тыс. руб., в том числе:

- Здания 268 тыс. руб.

- Машины и оборудования 45 463 тыс. руб.

- Другие виды основных средств 63 тыс. руб.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих (операционных) доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производилась.

Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**На 31 декабря 2016 г.**	**На 31 декабря 2015 г.**	**На 31 декабря 2014 г.**
Арендованные офисные помещения 742,5 кв.м за балансом, БЦ «Серпуховской двор»	-	-	1085
Арендованные офисные помещения 2311,71 кв.м за балансом, БЦ «Святогор 4»	-	99 636	102 403
Арендованные офисные помещения 2659,01 кв.м за балансом, БЦ «Порт плаза»	213 202	43 742	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	523 120	584 912	250 496

Основные средства, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

6.3. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС

В составе незавершенного строительства учтены затраты по незаконченному капитальному строительству, а именно:

- незавершенные капитальные вложения в объекты ОС;

Оценка активов, входящих в состав показателей незавершенного строительства производилась, в размере фактических расходов и представлена ниже в таблице за 2015 и 2016 гг.

2015 год
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	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	**5240**	**18034**	**190699**	**(9827)**	**(153560)**	**45346**
в том числе:						
Незавершенное строительство:						
АИИС КУЭ ОАО "АтомЭнергоСбыт"			19091			19091
строительство новых объектов						
реконструкция и модернизация объектов основных средств			7488		(7488)	
Кап.вложения как неотделимые улучшения арендованного помещения	**5241**					
Незаконченные операции по приобретению						
земельных участков						
объектов природопользования						
прочих основных средств		18034	164120	(9827)	(146072)	29501
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду						

2016 год
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	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	**5240**	**45346**	**153948**	**(38680)**	**(150911)**	**9703**
в том числе:						
Незавершенное строительство:						
АИИС КУЭ ОАО "АтомЭнергоСбыт"		19091	20393	(19742)	(19742)	
строительство новых объектов						
реконструкция и модернизация объектов основных средств			1770		(1770)	
Кап.вложения как неотделимые улучшения арендованного помещения	**5241**					
Незаконченные операции по приобретению						
земельных участков			5780		(5780)	
объектов природопользования						
прочих основных средств		26255	126005	(18938)	(123619)	9703
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду						

6.4. Запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы». Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учете на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов. Отпуск материалов в производство осуществлялся по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материала. Реализация МПЗ производилась по рыночным ценам.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящиеся в залоге у Общества нет.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себе-стоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	50 919	-	60 284 275	(60 304 105)	-	-	X	31 089	-
	5420	за 2015 г.	10 986	-	44 288 844	(44 248 911)	-	-	X	50 919	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	11 703	-	145 314	(130 756)	-	-	57 525	26 261	-
	5421	за 2015 г.	6 934	-	125 345	(120 576)	-	-	-	11 703	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016	4 836		59 816 020	(59 816 028)	-	-	-	4	-

		г.								828	
	5423	за 2015 г.	2 483		23 617 491	(23 615 138)	-	-	-	4 836	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	187 337	(187 337)	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	240 184	(240 184)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	34 380		135 604	(169 984)	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	1 569	-	180 866	(148 055)	-	-	-	34 380	-
Расходы на продажу	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	20 124 958	(20 124 958)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма финансовых вложений Общества составила 447 148 тыс. руб., из них долгосрочные финансовые вложения отсутствуют, краткосрочные финансовые вложения 447 148 тыс. руб.

В 2016г. не было принятых решений об участии в дочерних зависимых обществах. При этом, была осуществлена продажа акций дочернего зависимого Общества – АО «Атомэнергопромсбыт» в количестве 100 000 шт. номинальной стоимостью 100 руб./штука.

В рамках проведения работы по выявлению признаков, подтверждающих устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, комиссией по финансовым вложениям Общества было изучено финансовое положение дочерних обществ, в ходе чего был констатирован факт снижения финансовой устойчивости акций дочерних обществ ООО «АтомТеплоСбыт» и ООО «АтомТеплоЭлектроСеть», после чего принято решение сформированный резерв под обесценение финансовых вложений в размере 219 861 тыс. руб. не восстанавливать.

Также, в отчетном периоде за счет ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений акций дочернего общества ОАО "АтомЭнергоСбыт Северо-Запад" на сумму 51 тыс. руб. были списаны финансовые вложения (стоимость акций) на основании банкротства вышеуказанного контрагента.

Итого сумма начисленного резерва под обесценение финансовых вложений на конец отчетного периода составила 219 861 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом было выдано целевых процентных займов дочерним обществам на общую сумму 13 225 тыс. руб. Также дочерними обществами было возвращено займов с учетом ранее выданных займов на сумму 18 046 тыс. руб.

Тыс. руб.

Заемщик	Валюта займа	Срок погашения	Процентная ставка, %	Выдано займов	Возвращено займов	Задолженность на 31.12.2015 г.	Задолженность на 31.12.2016 г.
АО «Атомэнергопромсбыт»	Руб.	25.07.2016	12,24	6 197	(18 046)	11 849	0
ООО «АтомТеплоЭлектроСеть»	Руб.	29.12.2017	10,68	7 028	0	434 956	441 984
Итого краткосрочные:				**13 225**	**(18 046)**	**446 805**	**441 984**

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество не размещало депозитные вклады в кредитных организациях.

В составе финансовых вложений Общества не существует долговых ценных бумаг, по которым заемщиком не исполняются обязательства.

Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обмеренных залогом у организации, нет.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 2016 г.**	**229 912**	**(219 912)**	**-**	**(10 051)**	**51**	**-**	**-**	**219 861**	**(219 861)**
	5311	**за 2015 г.**	**671 405**	**(51)**	**-**	**(441 493)**	**(219 861)**	**-**	**-**	**229 912**	**(219 912)**
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	**за 2016 г.**	229 912	(219 912)	-	(10 051)	51	-	-	219 861	(219 861)
	5312	**за 2015 г.**	229 912	(51)	-	-	(219 861)	-	-	229 912	(219 912)
Предоставленные займы	5303	**за 2016 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	**за 2015 г.**	441 493	-	-	(441 493)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 2016 г.**	**452 514**	**(67)**	**13 225**	**(18 590)**	**67**	**-**	**-**	**447 148**	**-**
	5315	**за 2015 г.**	**8 234**	**(6 775)**	**474 868**	**(30 588)**	**6 708**			**452 514**	**(67)**
в том числе: Предоставленные займы	5306	**за 2016 г.**	446 805	-	13 225	(18 046)	-	-	-	441 984	-
	5316	**за 2015 г.**			470 519	(23 714)				446 805	-
Приобретение права требований	5307	**за 2016 г.**	5 709	(67)	-	545	67	-	-	5 164	-
	5317	**за 2015 г.**	8 234	(6 775)	4 349	(6 874)	6 708	-	-	5 709	(67)
Вклады в уставные(складочные) капиталы других организаций	5308	**за 2016 г.**	-	-	-	-	-	-		-	-
	5318	**за 2015 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2016 г.**	**682 426**	**(219 979)**	**13 225**	**(28 641)**	**118**	**-**	**-**	**667 010**	**(219 861)**
	5310	**за 2015 г.**	**679 639**	**(6 826)**	**474 868**	**(472 081)**	**(213 153)**			**682 426**	**(219 979)**

6.6. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
Расчетные счета (руб.)	812 937	196 953	342 551
Валютные счета (долл. США)	-	-	-
Валютные счета (Евро)	2 154	5 093	10 144
Касса	453	2 688	884
Прочие денежные средства	1 594	2 532	3 935
Итого:	**817 138**	**207 266**	**357 514**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Тыс.руб.

Показатель	на Январь - Декабрь 20 16 г.	на Январь - Декабрь 20 15 г.	на Январь - Декабрь 20 14 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	817 138	207 266	357 514
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	817 138	207 266	357 514
в том числе:			
Денежные средства	815 544	205 147	356 774
Денежные документы	1 594	2 119	740
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных/выданных авансов.

Показатель	2015 г.	2016 г.
оборот по счетам учета полученных авансов	12 952 742	14 213 550
оборот по счетам учета выданных авансов	11 883 340	14 282 931
сальдо по счетам учета полученных авансов	480 424	516 256
сальдо по счетам учета выданных авансов	5 379	4 424

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 48 159 940 тыс.руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и реализации.

6.7. Дебиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

Наличие и движение дебиторской задолженности
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2016 г.**	**21 003**	-	**227**	-	-	-	-	**(18 109)**	**3 121**	-
	5501	**за 2015 г.**	**20 988**	-	**14 637**	-	**(20 988)**	-	-	**6 366**	**21 003**	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	6 366	-	227	-	-	-	-	(3 472)	3 121	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	6 366	6 366	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	14 637	-	-	-	-	-	-	(14 637)	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	14 637	-	-	-	-	-	14 637	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	20 988	-	-	-	(20 988)	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2016 г.**	**10 974 731**	**(3 635 462)**	**92 665 311**	-	**(86 012 029)**	-	**(879 199)**	-	**13 110 656**	**(5 031 602)**
	5530	**за 2015 г.**	**6 655 178**	**(156 872)**	**69 189 590**	-	**(64 706 799)**	-	-	**(6 366)**	**10 974 731**	**(3 635 462)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	7 887 108	(794 945)	61 224 528	-	(58 847 952)	-	(780 565)	-	8 688 174	(2 222 685)
	5531	за 2015 г.	3 693 877	(154 222)	53 733 466	-	(49 379 647)	-	-	(6 366)	7 887 108	(794 945)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	19 534	(2 650)	14 668 151	-	(14 677 961)	-	-	-	7 074	(2 650)
	5532	за 2015 г.	14 030	(2 650)	11 881 634	-	(11 873 480)	-	-	-	19 534	(2 650)
Прочая	5513	за 2016 г.	3 068 089	(2 837 867)	16 772 632	-	(12 487 464)	-	(98 634)	-	4 414 060	(2 806 267)
	5533	за 2015 г.	2 947 271	-	3 574 490	-	(3 453 672)	-	-	-	3 068 089	(2 837 867)
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**5500**	**за 2016 г.**	**10 981 097**	**(3 635 462)**	**92 665 538**	-	**(86 015 501)**	-	**(879 199)**	**X**	**13 113 777**	**(5 031 602)**
	5520	**за 2015 г.**	**6 676 166**	**(156 872)**	**69 204 227**	-	**(64 685 811)**	-	-	**X**	**10 981 097**	**(3 635 462)**

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2016 года числится дебиторская задолженность по договорам цессии на сумму 3 613 952 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016г. крупнейшими дебиторами являются:

№ п/п	Наименование контрагента	Всего ДЗ на 31.12.2016, тыс. руб.
	ОП "КурскАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	
1	МУП "Водоканал города Курска"	82 471,66
2	МУП "Курскэлектротранс"	64 309,79
3	АО "Курские электрические сети"	63 646,91
4	Филиал ПАО "МРСК Центра"-"Курскэнерго"	45 121,58
5	ООО "Теплогенерирующая компания"	15 789,26
6	Федеральное Казенное Учреждение "Исправительная колония №3 Управления Федеральной службы исполнения наказаний Курской области"	10 136,20
7	АО "Курскоблводоканал"	9 535,57
8	ООО "ГазСпецРесурс"	8 980,77
9	ООО УК "СПЕЦСТРОЙ"	8 512,50
10	ООО "УК Курский завод КПД им. А.Ф. Дериглазова"	8 448,88
	Филиал "СмоленскАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	
1	ОАО "Жилищник"	295 244,76
2	МУП "Смоленсктеплосеть"	251 256,42
3	Филиал ПАО "МРСК Центра" - "Смоленскэнерго"	137 316,47
4	СМУП "Горводоканал"	124 533,78
5	ООО"Смоленскрегионтеплоэнэрго"	113 223,64
6	ООО "Смоленсктепло "	95 885,06
7	ЗАО РААЗ АМО Зил	66 155,21
8	АО "Ситалл"	24 946,05
9	МУП "Водоканал"	22 869,05
10	ООО " ЭнергоКомплекс ".	20 747,05
	Филиал "КолАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	
1	ООО "Кольская тепловая компания"	165 066,03
2	АО "Главное управление жилищно-коммунального хозяйства"	100 899,78
3	ООО "Октябрьское ЖЭУ"	47 130,83
4	МУА "Оленегорские тепловые сети"	44 306,36
5	МУП "Кильдинстрой"	35 397,97
6	МУП "ТеплоЭнергоРесурс" поселения Пушной	35 354,27
7	ООО "Мурмашинская тепловая компания"	33 609,56
8	ООО "КомСервис"	31 891,35
9	АО "Оборонэнергосбыт"	29 917,94
10	МУП поселения Междуречье Кольского района Мурманской области "ЛАВНА"	29 202,08
	ОП "ТверьАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	
1	ООО "Объединенная электросетевая компания"	328 958,00
2	ООО "Тверьоблэлектро"	271 746,00
3	ООО "Электропередача"	159 884,00
4	МУП "Тверьгорэлектро"	139 714,00
5	Филиал ПАО «МРСК Центра» - «Тверьэнерго»	89 320,00
6	МУП ГОРОДА ТВЕРИ "ГОРОДСКОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ТРАНСПОРТ"	75 871,00
7	ООО "Система водоснабжения"	50 764,00
8	ЗАО "Форвард-Инвест"	48 391,00
9	ПАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания	43 302,00

	Центра"	
10	ООО "Тверская генерация"	39 295,00
	АО "АтомЭнергоСбыт"	
1	ОАО «Тверьэнергосбыт»	1 229 680,15
2	АО "ГУ ЖКХ"	862 320,97
3	ОАО "Смоленскэнергосбыт"	853 264,16
4	ОАО «Курскрегионэнергосбыт»	606 488,27
5	ОАО "Колэнергосбыт"	62 198,46
6	АО "Центр финансовых расчетов"	15 991,00
7	ООО УК "РЭМ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Триумф"	14 636,50
8	АО "ТЕНЕКС-Сервис"	2 720,82
9	ZIGLIOLI ARREDAMENTI DI ZIGLIOLI AN GELO-INDIVIDUAL COMPANY	2 649,62
10	ПАО "МРСК Сибири"	2 343,21

На конец отчетного периода в Обществе создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 5 031 602 тыс. руб., из них на сумму задолженности физических лиц по оплате за электроэнергию 94 518 тыс.руб, на сумму задолженности юридических лиц по оплате за электроэнергию 2 128 168 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2016г. крупнейшими контрагентами по которым создан резерв по сомнительным долгам в рамках договоров цессии являются:

- ОАО «Курскрегионэнергосбыт» на сумму 606 488 тыс. руб.;
- ОАО «Колэнергосбыт» на сумму 62 198 тыс. руб.;
- ОАО «Смоленскэнергосбыт» на сумму 853 264 тыс. руб.;
- ОАО «Тверьэнергосбыт» на сумму 1 229 680 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 просроченная дебиторская задолженность составляет:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**на 31 декабря 2016 г.**		**на 31 декабря 2015 г.**		**на 31 декабря 2014 г.**	
	балансовая стоимость	**учтенная по условиям договора**	**балансовая стоимость**	**учтенная по условиям договора**	**балансовая стоимость**	**учтенная по условиям договора**
Операции с компаниями, входящими в РСБУ периметр консолидации Госкорпорации Росатом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО	**3 359 989**	**5 586 388**	**3 857 919**	**7 493 354**	**990 427**	**1 147 299**

Структура просроченной дебиторской задолженности Общества на 31.12.2016г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора
ОП "КурскАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	351 675	538 545
Филиал "СмоленскАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	892 049	1 280 633
Филиал "КолАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	842 942	1 212 129
ОП "ТверьАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	1 267 847	2 548 239
АО "АтомЭнергоСбыт"	5 476	6 842
ИТОГО	**3 359 989**	**5 586 388**

6.8. Кредиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества и на 31.12.2016 г. составляет 4 534 516 тыс. руб.

На отчетную дату 31.12.2016г. сумма просроченной кредиторской задолженности составляет 40 818,57 тыс.руб.

Структура просроченной кредиторской задолженности Общества

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Балансовая стоимость
ОП "КурскАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	578,65
ОП "ТверьАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	16 214,00
Филиал "СмоленскАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	0,00
Филиал "КолАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	17 223,40
АО "АтомЭнергоСбыт"	6 802,92
ИТОГО	**40 818,57**

По состоянию на 31.12.2015г. крупнейшими кредиторами являются:

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма КЗ на 31.12.2016, тыс руб.
	ОП "КурскАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	
1	ПАО «МРСК Центра»	585 284,22
2	ООО "Олымский сахарный завод"	3 688,39
3	ФГУП "Почта России"	3 642,24
4	ООО "Белая птица - Курск"	2 809,60
5	ООО "Агропромкомплектация-Курск"	2 551,33
6	ООО "Научно-производственное объединение Технология"	2 529,64
7	Филиал ПАО"Мобильные ТелеСистемы"в Курской области	1 965,69
8	ООО "Агропромкомплектация- Курск"	1 813,99
9	ООО "Кривец - Сахар"	1 714,72
10	Филиал ПАО "МТС" в Курской области	1 698,51
	Филиал "СмоленскАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	
1	МРСК Центра - Смоленскэнерго филиал ПАО	574 076,79
2	ПАО "Дорогобуж"	21 414,02
3	АО "Атомэнергопромсбыт"	14 855,08
4	ФСК ЕЭС ПАО	5 432,60
5	АО "ЛЕДВАНС"	4 466,81
6	АО "Оптимум"	3 163,39
7	ПАО "ФСК ЕЭС"	2 537,44
8	УЖКХ Администрации города Смоленск	2 203,24
9	ООО "Вязьма-Брусит"	1 734,52
10	АО "Энергомера Электротехнические заводы"	1 699,81
	Филиал "КолАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	
1	МРСК Северо-Запада ПАО Филиал "Колэнерго"	324 290,11
2	МОЭСК" АО_Мурманск	82 718,84
3	Оборонэнерго ОАО	11 745,68
4	БМ-Энерго ООО	8 481,71
5	Промснабсервис ООО	6 097,19
6	Завод Ремстроймаш ПКФ ООО	1 900,00
7	Почта России ФГУП филиал Мурманской области	1 789,46
8	Хибинская энергосбытовая компания ООО	755,16
9	ИНФОРДС ООО	749,06
10	Ростелеком ПАО Мурманск	620,54
	ОП "ТверьАтомЭнергоСбыт" АО "АтомЭнергоСбыт"	
1	Филиал ПАО «МРСК Центра» - «Тверьэнерго»	538 669,00
2	ООО "РУСЭНЕРГОСБЫТ"	13 895,00
3	АО "Транссервисэнерго"	12 632,00
4	ПАО "Вымпел-Коммуникации"	3 765,00
5	Государственная компания "Российские автомобильные дороги"	3 370,00
6	ООО "Гиперглобус"	1 890,00
7	ООО "ЗАВИДОВО Девелопмент"	1 492,00
8	ООО "МагнитЭнерго"	1 398,00
9	Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Тверской области "Областной клинический психоневрологический диспансер"	1 388,00
	АО "АтомЭнергоСбыт"	
1	АО "Центр финансовых расчетов"	459 723,25

2	АО "РОССИЙСКИЙ КОНЦЕРН ПО ПРОИЗВОДСТВУ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ И ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА АТОМНЫХ СТАНЦИЯХ"	234 245,95
3	ПАО "Энел Россия"	165 632,64
4	ПАО "ОГК-2"	137 852,31
5	Публичное акционерное общество "Квадра-Генерирующая компания"	90 193,30
6	ПАО "Юнипро"	86 463,06
7	ПАО "Т Плюс"	65 605,91
8	ПАО "Мосэнерго"	63 465,53
9	ПАО "Территориальная генерирующая компания №1"	61 089,59
10	АО "ИНТЕР РАО-Электрогенерация"	53 789,57

Структура долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 2016 г.**	**-**	**333 870**	**-**	**(333 870)**	**-**	**-**	**-**
	5571	**за 2015 г.**	**440 187**	**-**	**9 760**	**(9 760)**	**-**	**(440 187)**	**-**
в том числе: займы	5553	за 2016 г.	-	333 870	-	(333 870)	-	-	-
	5573	за 2015 г.	440 187	-	9 760	(9 760)	-	(440 187)	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2016 г.**	**11 382 301**	**158 485 513**	**818 458**	**(160 627 850)**	**-**	**-**	**10 058 422**
	5580	**за 2015 г.**	**6 863 225**	**110 972 231**	**736 249**	**(107 629 591)**	**-**	**440 187**	**11 382 301**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	6 156 703	75 692 548	-	(78 029 863)	-	-	3 819 388
	5581	за 2015 г.	3 382 666	50 136 161	-	(47 362 124)	-	-	6 156 703
авансы полученные	5562	за 2016 г.	480 424	16 862 879	-	(16 827 047)	-	-	516 256
	5582	за 2015 г.	274 322	13 526 824	-	(13 320 722)	-	-	480 424
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	231 140	11 963 476	-	(12 041 189)			153 427
	5583	за 2015 г.	123 790	10 460 655	7 030	(10 360 335)	-	-	231 140
кредиты	5564	за 2016 г.	-	20 954 451	33 997	(20 986 896)	-	-	1 552
	5584	за 2015 г.	-	987 554	-	(987 554)	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	4 399 035	30 820 845	784 461	(30 481 987)	-	-	5 522 354
	5585	за 2015 г.	3 032 979	34 154 074	729 219	(33 957 424)	-	440 187	4 399 035
прочая	5566	за 2016 г.	47 686	469 732	-	(472 090)	-	-	45 328
	5586	за 2015 г.	49 445	122 167	-	(123 926)	-	-	47 686
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2016 г.	45 734	1 393 848	-	(1 439 102)	-	-	116
	5587	за 2015 г.	23	1 248 701	-	(1 202 990)	-	-	45 734
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5568	за 2016 г.	21 579	328 098	-	(349 676)	-	-	1
	5588	за 2015 г.	-	336 095	-	(314 516)	-	-	21 579
Итого	**5550**	**за 2016 г.**	**11 382 301**	**158 485 513**	**818 458**	**(160 627 850)**	**-**	**X**	**10 058 422**
	5570	**за 2015 г.**	**7 303 412**	**110 972 231**	**746 009**	**(107 639 351)**	**-**	**X**	**11 382 301**

6.9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2016г. организация имеет полученную банковскую гарантию в размере 5 796,88 тыс. руб. сроком действия до 27.02.2017г. с целью покупки здания и участка в г.Курск.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 г. организация не выдала и не имеет имущества, переданного в залог.

6.10. Налоги и сборы

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Наименование показателя	за 20 16 г.		за 20 15 г.	
	Начислено [1]	Уплачено [2]	Начислено [1]	Уплачено [2]
Всего	**1 012 590**	**(1 118 734)**	**959 880**	**(888 464)**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**720 819**	**(804 383)**	**686 491**	**(563 413)**
НДС	516 363	(583 587)	513 963	(392 030)
Налог на прибыль	(68)	-	-	(8 141)
НДФЛ	160 511	(171 672)	147 853	(136 936)
прочие	44 013	(29 124)	24 675	(26 306)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**264**	**(339)**	**807**	**(72 988)**
Налог на прибыль	(611)	-	-	(72 408)
Налог на имущество	386	(70)	51	(59)
Транспортный налог	489	(269)	482	(262)
прочие	-	-	274	(259)
Местные бюджеты - всего	**3**	**0**	**0**	**0**
Земельный налог	3	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**291 504**	**(314 012)**	**272 582**	**(252 063)**

6.11. Кредиты и займы

Займы от других организаций за 2015 – 2016 гг. предоставлены в таблице:

2015 год

Кредиторы	Валюта займа	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2015 г.
АО "Концерн Росэнергоатом"	руб	31.03.2015	11 ,99	150 000
АО "Концерн Росэнергоатом"	руб	29.09.2015	5,5-9,9	434 955
АО "Концерн Росэнергоатом"	руб	29.09.2015	12-13	3 738 849

2016 год

Кредиторы	Валюта займа	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2016 года
АО "АКЦИОНЕРНЫЙ БАНК "РОССИЯ"	Руб.	31.12.2016	12	1 552
АО "Атомэнергопромсбыт"	Руб.	27.12.2016	11,14	24 500
АО "Концерн Росэнергоатом"	Руб.	31.05.2017	10,62	5 150 000
АО "Концерн Росэнергоатом"	Руб.	29.12.2017	10,68	333 870

Проценты, начисленные по долгосрочным и краткосрочным займам за 2015 -2016г.г.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**758 837**	**737 933**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	**758 837**	**737 933**
Сумма капитализируемых процентов	--	--

Структура займов в разрезе контрагентов и процентных ставок и движения денежных средств приведена ниже в таблице:

Кредиторы	Валюта займа	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2014	Получено займов	Возвращено займов	Задолженность на 31 декабря 2015	Получено займов	Возвращено займов	Задолженность на 31 декабря 2016
АО "Концерн Росэнергоатом"	Руб.	31.12.2014	0	150 000	-	(150 000)	-	-	-	-
АО "Концерн Росэнергоатом"	Руб.	29.12.2017	10,68	441 493	167 176	(23 714)	584 955	10 811 529	(5 912 614)	5 483 870
АО "АтомКапитал"	Руб.	22.12.2016	21,31	2 850 000	3 675 849	(2 787 000)	3 738 849	5 601 151	(9 340 000)	-
АО "АКЦИОНЕРНЫЙ БАНК "РОССИЯ"	Руб.	31.12.2016	12	-	987 554	(987 554)		20 986 896	(20 986 896)	-
АО "Атомэнергопромсбыт"	Руб.	27.12.2016	11,14	-	935 000	(935 000)	-	805 000	(780 500)	24 500
Итого				**3 441 493**	**5 765 579**	**(4 748 268)**	**4 323 804**	**38 204 576**	**(37 020 010)**	**5 508 370**

6.12. Оценочные обязательства

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало 2016 года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2016 года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**812 378**	**488 357**	**-**	**(680 172)**	**(168 157)**	**452 406**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за 2015 год (КПЭ)	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за 2016 год (КПЭ)	246 004	233 356	-	(246 003)	(2 301)	231 056
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников за 2016	52 576	147 067	-	(149 321)	-	50 322
Оценочные обязательства по судебным искам за 2015	513 798	107 934	-	(284 848)	(165 856)	171 028

6.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о прибылях и убытках) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода составила по итогам 2016 года 0 тыс. руб. При этом, Обществом, в течение 2016 года были получены дивиденды от дочернего Общества АО «Атомэнергопросбыт» в размере 85 646 тыс. руб. Руководствуясь пп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ полученные Обществом дивиденды подлежат налогообложению по ставке 0%.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(121 507)	(796 257)

Постоянное налоговое обязательство	132 258	84 796
Отложенный налоговый актив	127 362	717 314
Отложенное налоговое обязательство	(120 986)	(5 853)
Прочее – полученные в 2016 г. дивиденды	(17 127)	
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	**2016 г.**	**2015 г.**
Постоянные разницы	661 290	423 980
Временные (налогооблагаемые) разницы	(604 930)	(29 265)
Временные (вычитаемые) разницы	636 810	3 586 570

6.14. Выручка и себестоимость продаж

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

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	**за 2015г.**		**за 2016г.**	
	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,	**44 992 906**	**(23 759 339)**	**50 222 498**	**(26 279 118)**
в том числе Торговля электроэнергией	44 866 850	(23 605 715)	49 417 287	(25 598 364)
Реализация оборудования, товаров	7 853	(6 258)	30 949	(24 805)
АИИС КУЭ	653	(843)	4 116	(4 025)
Агентские услуги	4 386	(907)	4 588	(2 949)
Прочие услуги	113 164	(145 616)	765 558	(648 975)

Из общей суммы объема реализации выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	42 921 329	47 186 710
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	23 612 730	26 113 327
Расходы на оплату труда	948 628	1 274 515
Отчисления на социальные нужды	256 859	333 378
Амортизация	28 026	45 893
Прочие затраты	1 018	
Итого по элементам затрат	44 155 860	48 840 496
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		34 372
незавершенного производства	(32 811)	34 380
готовой продукции и товаров для перепродажи	(2 353)	-(8)
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	(1 378)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 119 318	48 874 868

6.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2015 и 2016 года представляют собой следующее:

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2016 г.		за 2015 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы *	Прочие расходы*
Продажа имущества	**19**	**(17)**	**8**	**(8)**
продажа основных средств				
продажа нематериальных активов				
продажа объектов незавершенного строительства				
продажа сырья и материалов	19	(17)	8	(8)
продажа ценных бумаг				
продажа прочих активов				
Прочая реализация	**7 127**	**(4 422)**	**17 455**	**(14 518)**
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	7 127	(4 422)	17 455	(14 518)
Начисление (восстановление) резервов		(1 449 178)		(3 542 689)
Продажа иностранной валюты				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**-**	**(526)**	**8 773**	**-**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		(526)	8 773	

Списание дебиторской/кредиторской задолженности	6	(4 423)	28	(15 564)
Доходы от поступления дебиторской задолженности, списанной в прошлые годы	12		23	
Услуги банков	2	(21 800)	9	(11 572)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	244 395	(10 778)	99 344	(429)
Госпошлина по судебным искам/исполнит.производствам	34	(49 882)	69	(42 103)
Доход в виде сумм возврата госпошлин	28 823			
Обязательства, списанные в связи с ликвидацией юридич.лица ст.419ГК РФ		(119)		
Невозмещенный НДС		(979)		(5 819)
Транспортный налог		(490)		(482)
Налог на имущество		(386)		(74)
Земельный налог		(3)		
Выплата социального характера работникам		(3 705)		(2 969)
Страховые взносы		(447)		(310)
Отчисления(востановления) в оценочные обяз. На выплату вознаграждений	29 148		24 434	
Затраты на производство, не давшее продукции				(1 378)
Отчисления (доходы) в оценочные обяз. По судебным искам	57 923			(511 218)
Убытки(доходы) прошлых лет	459 860	(530 156)	189 264	(150 221)
Расходы на услуги оценщика		(161)		
Расходы на проведение праздников и культурно-массовых мероприятий, перечисляемые профсоюзным организациям (0,3% от ФОТ)		(3 754)		
Расходы на проведение спортивных мероприятий		(110)		
Расходы на проведения праздников и культ-массовых мероприятий		(25)		
Расходы на резервы под обесценение прочих финансовых вложений	8			(219 928)
Страховое возмещение при наступлении страхового случая	28		205	
Доходы от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства	833	(9 259)	1 650	(768)
Судебные расходы и арбитражные сборы		(1 422)		
Расходы на благотворительность		(100 000)		(14 500)
Доходы от процентов за пользование чужими денежными средствами	1 112	(30 245)	658	(8 263)
Доходы в виде сумм возврата судебных расходов	8 304		22 220	
Доходы от реализации акций дочерних организаций, не обращающихся на ОРЦБ	65 504	(10 000)	197	(5 427)

Доходы в виде стоимости ТМЦ и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации	88			
Пени и штрафы, подлежащие уплате в бюджет		(549)		
Прочие доходы (расходы)**	449	(6 405)		
Итого	**903 675**	**(2 239 241)**	**364 336**	**(4 548 240)**

6.16. Информация по сегментам

Информация по сегментам не проводится по следующим причинам:

Основным видом деятельности Общества является реализация (продажа) электрической электроэнергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии потребителям, которое составляет 96,75% от общей величины выручки. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

С момента создания Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте - Российская Федерация – город Москва. Принимая во внимание то, что общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые и прочие риски на всей территории примерно одинаковы. Общество рассматривает свою деятельность как единый географический сегмент.

6.17. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение чистой прибыли отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года:

Чистый убыток – 601 088 тыс.руб.

Количество обыкновенных акций – 27 000 000 000

Базовый убыток на акцию – 0 тыс. руб.

Ниже для сравнения приводим данные за 2015 год:

Чистый убыток – 3 269 908 тыс.руб.

Количество обыкновенных акций – 1 000 000

Базовый убыток на акцию – 33 тыс. руб

6.18. Информация о связанных сторонах

Полный перечень аффилированных лиц АО «АтомЭнергоСбыт» размещен на следующих сайтах:

- www.atomsbt.ru
- http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=9777&type=6

Конечным бенефициаром Предприятия является Российская Федерация в лице Госкорпорации «Росатом». Общество входит в группу ГК «Росатом».

Полный перечень лиц, входящих в группу Госкорпорации «Росатом», представлен на странице в сети интернет www.rosatom.ru/aboutcorporation/enterprise/

Список связанных сторон на 31.12. 2016г. приведен ниже:

Акционерами АО «АтомЭнергоСбыт» являются: АО «Концерн Росэнергоатом», доля в уставном капитале: 100% **Дочерние зависимые Общества:**
1. ООО «АтомТеплоЭлектроСеть», доля в уставном капитале: 99%
2. ООО «АтомТеплоСбыт», доля в уставном капитале: 99,99%

Операции со связанными сторонами осуществляются на обычных коммерческих условиях.

Основными видами операций со связанными сторонами являются купля-продажа электроэнергии на оптовом и розничном рынках электроэнергии, а также выполнение работ (услуг) по созданию АИИС КУЭ на предприятиях атомной отрасли.

Наименование показателей	**2016 год**	
	Выручка/ Факт /млн.руб	**Уд.вес к общему объему выручки, %**
Выручка всего, в том числе:	**50 222**	
Выручка от ОРЭМ	**307**	
по связанным сторонам:	307	0,61
по прочим внешним контрагентам:	-	
Выручка от РРЭ	**49 597**	
по связанным сторонам:	377	0,75

по прочим внешним контрагентам:	49 220	
Выручка от АИИС КУЭ	**4**	
по связанным сторонам:	4	
Выручка от оказания услуг управления ДЗО (ЕИО)	**41**	0,08
по связанным сторонам:	41	
Прочая выручка	**268**	
по связанным сторонам:	192	0,38
по прочим внешним контрагентам:	76	

Наименование показателей	**2015 год**	
	Выручка/ Факт /млн.руб	**Уд.к общему объему выручки, %**
Выручка всего, в том числе:	**44 992**	
Выручка от ОРЭМ	**1 153**	
по связанным сторонам:	928	2
по прочим внешним контрагентам:	225	
Выручка от РРЭ	**43 728**	
по связанным сторонам:	205	0.5
по прочим внешним контрагентам:	43 523	
Выручка от АИИС КУЭ	**1**	
по связанным сторонам:	1	
Выручка от оказания услуг управления ДЗО (ЕИО)	**94**	
по связанным сторонам:	94	
Прочая выручка	**16**	
по связанным сторонам:	0	
по прочим внешним контрагентам:	16	

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (со связанными сторонами), а также движение денежных средств по операциям со связанными сторонами за 2016г. представлены в нижеприведенной таблице:

(Тыс.руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2015 г.	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2016		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	
Продажа товаров						
Дочерние общества						
ООО "АтомТеплоЭлектроСеть"	3 832	45 449	44 565	2 958	-	безналичная
ООО "АтомТеплоСбыт"	6 118	34 186	33 376	5 308		безналичная
ООО "АтомТеплоСбыт"	36	64	28	0		безналичная
АО "Атомэнергопромсбыт"	38 431	625 926	572 259	(15 236)		безналичная
Дочерние общества						
ООО "АтомТеплоЭлектрорСеть"	39 145	74 980	45 297	9 462		безналичная
ООО "АтомТеплоЭлектрорСеть"	499			499		безналичная
ООО "АтомТеплоЭлектрорСеть"	1 150		6 479	7 630		безналичная
ООО "АтомТеплоЭлектр	233		150	383		безналичная

орСеть"						
ООО "АтомТеплоСбыт"	5 311	30	30	5 311		безналичная
АО "Атомэнергопромсбыт"	11 963	825 151	837 716	24 528		безналичная
АО "Атомэнергопромсбыт"	1 240	4 561	3 321	0		безналичная
АО "Атомэнергопромсбыт"	8 358	50 150	41 792	0		безналичная
АО "Атомэнергопромсбыт"		85 646	85 646	0		безналичная
Другие связанные стороны						
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО НАЛАДКЕ, СОВЕРШЕНСТВОВАНИЮ ЭКСПЛУАТАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИИ УПРАВЛЕНИЯ АТОМНЫХ СТАНЦИЙ "АТОМТЕХЭНЕРГО"	29	2 080	2 161	111		безналичная
АО "Атомтранс"	1	523	552	30		безналичная
ЗАО "Атомтрубопроводмонтаж"	(199)	1 103	1 211	(-91)		безналичная
ФГУП "Атомфлот"	581	27 869	27 291	3		безналичная
АО "Атомэнергопроект"	(71)		2 397	213		безналичная
АО "Атомэнергоремонт" филиал "АтомЭнергоРемон	(15)	691	725	19		безналичная

т"						
АО "Балтийская АЭС"	(113 508)	227 016	340 524	0		безналичная
ФГУП "Всероссийский научно-исследовательский институт автоматики им. Н.Л.Духова"	120	1 618	1 579	81		безналичная
АО "Ордена Трудового Красного Знамени и ордена труда ЧССР опытное конструкторское бюро "ГИДРОПРЕСС"	0	19	19	0		безналичная
ФГУП "Горно-химический комбинат"	0	-	1 615	1 615		безналичная
ОАО "Государственный специализированный проектный институт"	18	812	740	(54)		безналичная
АО "Ипотечная компания атомной отрасли"	2	120	107	15		безналичная
Калининская АЭС-Сервис ООО (Гостиница №1 Светлица)	125	7 386	7 451	190		безналичная
Колатомэнергоремонт-Филиал ОАО "Атомэнергоремонт"	96	926	817	(13)		безналичная
Филиал ОАО "Концерн Росэнергоатом" "Кольская атомная станция"	751	10 235	9 934	450		безналичная

ООО "Кольская АЭС- Авто"	110	4 178	4 021	(47)		безналичная
Кольская АЭС-Сервис ООО (Гостиница "Нивские берега")	201	3 327	3 215	89		безналичная
ФГУП "Координационный центр по созданию систем безопасности и управления "Атомбезопасность " Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом"	4	195	195	4		безналичная
ООО "Курская АЭС-Сервис"	102	13 497	13 366	(29)		безналичная
Акционерное общество Инжиниринговая компания "АСЭ"	402	40 852	41 487	1 037		безналичная
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И КОНСТРУКТОРСКИЙ ИНСТИТУТ МОНТАЖНОЙ ТЕХНОЛОГИИ - АТОМСТРОЙ"	44	245	203	2		безналичная
НИКИМТ-Атомстрой АО Дирекция на Курской АЭС	210	10 638	11 873	1 445		безналичная
Филиал АО "НИКИМТ-Атомстрой" Дирекция на Смоленской АЭС	9	1 702	1677	34		безналичная
ФГУП ПО "Север"	(1 011)	3 298	6 486	2 177		безналичная

ФГУП "РосРАО"	3 709	115 318	115 984	4 374		безналичная
ФГУП "Ситуационно-Кризисный Центр Федерального агенства по атомной энергии"	121	1 197	1 107	31		безналичная
Филиал "СмоленскАтомЭнергоРемонт" АО "Атомэнергоремонт "	11	1 829	1 856	37		безналичная
Общество с ограниченной ответственностью "Смоленская АЭС - Сервис"	949	10 979	11 182	1 152		безналичная
Смоленский филиал учебно-тренировочный центр "Атомтехэнерго"	39	3 572	3 575	42		безналичная
ООО "Трест" "Росспецэнергомонтаж"	3	4	1	0		безналичная
Филиал "Северо-Западный территориальный округ" РосРАО ФГУП	25	687	678	33		безналичная
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Калининская атомная станция"	1 903	108 062	109 006	2 847		безналичная
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Смоленская атомная станция"	1 889	154 190	155 557	3 255		безналичная
Филиал ОАО "Концерн Росэнергоатом"	509	47 042	46 912	379		безналичная

"Курская атомная станция"						

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (со связанными сторонами), а также движение денежных средств по операциям со связанными сторонами за 2015г. представлены в нижеприведенной таблице:

(Тыс.руб.)

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**
				в течение 12 месяцев	**свыше 12 месяцев**		
Продажа товаров							
Дочерние общества							
ООО "АтомТеплоЭлектрорСеть"							
ООО "АтомТеплоСбыт"		167	167				безналичная
АО "Атомэнергопромсбыт"		2200114	2152287	47827			безналичная
Дочерние общества							

ООО "АтомТеплоЭлектрорСеть"	14912	13969	27498	1383			безналичная
ООО "АтомТеплоЭлектрорСеть"	499			499			безналичная
ООО "АтомТеплоСбыт"	8316	678	3646	5348			безналичная
АО "Атомэнергопромсбыт"		11849		11849			безналичная
АО "Атомэнергопромсбыт"	899	17155	16699	1354			безналичная
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							
ОАО "Ангарский электролизный химический комбинат"	22373		22373				безналичная
ФГУП "Горно-химический	22170		22170				безналичная

комбинат"							
ЗАО "Далур"	5204		33	5237			безналичная
ОАО "ЗиО-Подольск"	4731		4731				безналичная
Промышленные инновации		85	298	213			безналичная
ФГУП "ПО Маяк"	52359		52359				безналичная
Нижегородская инжиниринговая компания "АТОМЭНЕРГО ПРОЕКТ"	313		313				безналичная
ОАО "НИКИМТ-Атомстрой"	263		263				безналичная
ФГУП "НИТИ им. А.П. Александрова"	89		89				безналичная
Общество с ограниченной ответственность ю "Новоуральский научно-конструкторский центр"	59	1784	1725				безналичная
ООО "Уралприбор"	266		266				безналичная
ФГУП "Уральский электромеханиче ский завод"		130980	129004				безналичная
ОАО "УЭХК"	19482		19482				безналичная
Филиал ОАО "Концерн Росэнергоатом" "Ленинградская атомная	14910		14910				безналичная

станция"							
ФГУП "СНПО "ЭЛЕРОН"	160			160			безналичная
РосРАО		113	113				безналичная
Север ПО	1551	770	230	1011			безналичная
Балтийская АЭС			113508	113508			безналичная

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с контрагентами (со связанными сторонами), а также движение денежных средств по операциям со связанными сторонами за 2016 г. представлены в нижеприведенной таблице:

(Тыс.руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	**Остаток по расчетам 31 декабря 2015**	**Поступление товаров, принятие работ и услуг**	**Выплата денежных средств**	**Остаток по расчетам 31 декабря 2016**		**Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2016**	**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								
Зависимые общества								
АО "Концерн Росэнергоатом"	851 029	24 379 364	19 498 313	5 732 080				безналичная
Другие расходы								
Дочерние общества								

АО «Атомэнергопромсбыт»		839 314	814 788	24 526				безналичная
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Местная общественная организация - Первичная профсоюзная организация Государственного унитарного предприятия "Росэнергоатом" Российского профессионального союза работников атомной энергетики и промышленности	-	3 926	3 812	114				безналичная
Общество с ограниченной ответственностью "АРМЗ Сервис"		2 518	2 518					безналичная
АО "АтомКапитал"	3 773 227	10 219 074	13 992 301					безналичная
АО "Атомкомплект"	-	316	-	316				безналичная
ОАО "Атомный энергопромышленный комплекс"	910	83	770	223				безналичная
Акционерное общество "Гринатом"	1 104	1 538	2 485	157				безналичная
АО "Ипотечная компания атомной отрасли"	106	1 302	1 294	114				безналичная
АО "Промышленные инновации"	213	147	360	0				безналичная
ЗАО "Саровская Генерирующая Компания"	148	2 601	2 680	69				безналичная
АО "ТЕНЕКС-Сервис"	1 652	53 803	58 175	(2 720)				безналичная

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с контрагентами (со связанными сторонами), а также движение денежных средств по операциям со связанными сторонами за 2015 г. представлены в нижеприведенной таблице:

(Тыс.руб.)

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								
Зависимые общества								
ОАО "Концерн Росэнергоатом"	147461	3044252	3122005	225213				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								
ОАО "Атомный энергопромышленный комплекс"	616	476	771	910				безналичная
ОАО "ГНЦ НИИАР"	3376	3494	118					безналичная
Закрытое акционерное общество "Гринатом"	42	858	1920	1104				безналичная
ОАО «Петрозаводскмаш»	262		262					безналичная
ОАО "Приаргунское производственное горно-химическое объединение"	43		43					безналичная
ОАО "Сибирская энергетическая компания"	108	108						безналичная
Тенекс-Сервис АО		80099	81751	1652				безналичная
СГК		1249	1236	148				безналичная
Филиал АО "Концерн Росэнергоатом" "Смоленская атомная станция"		213		213				безналичная
Итого	151908	3130749	3208106	229240				безналичная

Вознаграждения руководящим сотрудникам

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- Генеральный директор
- Советник генерального директора
- Первый заместитель генерального директора

- Заместители генерального директора по направлениям
- Технический директор
- Главный бухгалтер
- Директор филиала

Наименование показателя	за 2015г.	за 2016 г.
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата и премии	**83 075**	**103 454**
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**15 450**	**17 626**
Добровольное медицинское страхование	**405**	**225**
Прочие платежи в пользу сотрудников	**152**	**35**
Долгосрочные вознаграждения	--	--

Выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии в 2016 году не производились.

6.19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые следовало отразить в отчетности за проверяемый период, не выявлено.

6.20. Прекращаемая деятельность

Признаков возможного нарушения принципа непрерывности деятельности нет. Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

6.21. Соблюдение принципа непрерывности

В ходе оценки соблюдения принципа непрерывности деятельности Обществом выявлены факторы, свидетельствующие о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем, а именно:

- стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2016 составляет значение 7 699 тыс. руб., что ниже величины УК Общества (3 720 000)

- убытки от основной деятельности.

В отчетном периоде Общество осуществило дополнительную эмиссию акций в связи с чем произошло увеличение уставного капитала Общества на 3,62 млрд.руб. что привело к формированию положительной величины чистых активов Общества превышающей

минимальный размер установленного законом «Об акционерных обществах» уставного капитала. Эта мера позволила Обществу исключить риск ликвидации, а также обеспечила повышение жизнеспособности бизнеса в будущем. По утвержденным бюджетным показателям Общества на 2017 год величина чистых активов планируется в размере 26 095 тыс.руб.

Генеральный директор
АО «АтомЭнергоСбыт» **/Конюшенко П.П./**

Главный бухгалтер
АО «АтомЭнергоСбыт» **/Новикова О.Н./**

1 марта 2017 года

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "АтомЭнергоСбыт"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	0	99	199
Результаты исследований и разработок	1120		-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	-
Материальные поисковые активы	1140		-	-
Основные средства	1150	259 236	193 365	43 157
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	0	10 000	647 640
Отложенные налоговые активы	1180	717 436	711 059	-
Прочие внеоборотные активы	1190	68 303	137 548	108 540
Запасы	1210	31 089	50 919	10 986
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	348	6 035	60
Дебиторская задолженность*	1230	8 079 054	7 339 949	6 498 985
Финансовые вложения краткосрочные	1240	447 148	452 446	25 173
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	817 138	207 266	357 514
Прочие оборотные активы	1260	98 802	74 847	44 609
ИТОГО активы	**-**	**10 518 554**	**9 183 533**	**7 736 863**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410			440 187
Отложенные налоговые обязательства	1420			403
Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450			
Заемные средства краткосрочные	1510	5 523 906	4 399 035	3 032 979
Кредиторская задолженность	1520	4 534 516	6 983 266	3 830 247
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	452 406	812 378	174 351
Прочие обязательства краткосрочные	1550	27	68	2
ИТОГО пассивы	**-**	**10 510 855**	**12 194 747**	**7 478 169**
Стоимость чистых активов	**-**	**7 699**	**(3 011 214)**	**258 694**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Генеральный директор
АО "АтомЭнергоСбыт" _____ П.П. Конюшенко

Главный бухгалтер _____ О.Н. Новикова

"01" марта 2017 г.