

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «РХК»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «РХК» (полное наименование в соответствии с учредительными документами, зарегистрированными в установленном порядке – Акционерное Общество «Русатом Хэлскеа»)

- «Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за № 1177746123367 09.02.2017г.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «РХК» - Акционерное Общество (ОКОПФ – 12267)/собственность государственных корпораций (ОКФС - 16).

Место нахождения (юридический адрес) АО «РХК» - 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 46.

Основными видами деятельности АО «РХК» консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «РХК» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс АО «РХК» не имеет.

Среднегодовая численность работающих в АО «РХК» составила:
за отчетный период 100 чел., за предыдущий отчетный период 99 чел.

В состав Совета директоров АО «РХК» по состоянию на 31 декабря 2019г. входят:
Ляхова Екатерина Викторовна - директор по экономике и инвестициям Госкорпорации «Росатом»;
Байдаров Дмитрий Юрьевич - начальник Управления реализации новых бизнесов Госкорпорации «Росатом»;
Рахматулин Рустам Рашидович – Генеральный директор АО «В/О «Изотоп»;
Колонтаев Артур Петрович - Заместитель генерального директора по развитию МЦО АО «РХК»;
Шибанов Александр Сергеевич – Генеральный директор АО «РХК», Генеральный директор ООО «ОИК».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Чередниченко Д.В. до 08.02.2019г., генеральным директором Шибановым А.С. с 09.02.2019 г. Исполнительный орган подотчетен совету директоров общества и общему собранию акционеров.

Ревизионная комиссия АО «РХК» по состоянию на 31 декабря 2019 г. отсутствует.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Таблица 1

Валюта	на 31 декабря 2019 г	на 31 декабря 2018 г	на 31 декабря 2017 г
Доллары США (USD)	61,9057 руб.	69,4706 руб.	57,6002 руб.
Евро (EUR)	69,3406 руб.	79,4605 руб.	68,8668 руб.

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

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.

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

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

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

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

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

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

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

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

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.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Таблица 2

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-
Программы для ЭВМ, базы данных	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-

Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-
Прочие	10

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

2.4. Основные средства

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

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. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 3

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	-	3-6
Транспортные средства	-	-
Другие виды основных средств	-	3

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- 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);
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.)

АО «РХК» не имеет объектов ОС, стоимость которых не погашается.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

Стоимостная оценка арендованных объектов основных средств определяется по договорной стоимости.

Отражение арендованных земельных участков по кадастровой стоимости считается от даты заключения договора на аренду.

2.5. Запасы

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

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

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической цеховой себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

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

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

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

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

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).

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

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

2.9. Отложенные налоги

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

2.10. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;

- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- доходы и убытки от переоценки основных средств, введенных в эксплуатацию до принятия ЕУП.

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

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

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы по приобретению лицензионного программного обеспечения, расходы на создание программного обеспечения, расходы на приобретение финансовых вложений), отражены в отчетности при сроке их списания:

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

2.13. Выручка по договорам строительного подряда.

Признание выручки по Договорам строительного подряда осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому Договору строительного подряда. В предусмотренных ПБУ 2/2008 случаях Договоры строительного подряда объединяются в один объект учета или из Договора строительного подряда выделяются несколько объектов учета.

Виды работ (строительные, проектно-изыскательские и т.д.), выполняемые в отношении одного объекта строительства в соответствии с условиями Договора строительного подряда, в отдельные объекты бухгалтерского учета не выделяются.

Выручка по Договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности» с использованием метода определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Затраты Организации на устранение недостатков строительства объекта (по устранению недоделок в проектах и строительном-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.), выявленные до его приемки заказчиком, относятся на расходы по мере их возникновения.

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

В бухгалтерском балансе разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущие отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам (сальдо по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам») отражается по Договору строительного подряда в целом:

в качестве актива (дебетовый остаток по счету 46) - по статье «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» группы статей «Дебиторская задолженность»,

в качестве обязательства (кредитовый остаток по счету 46) – по группе статей «Задолженность перед заказчиками».

2.13.1. Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ), за исключением договоров строительного подряда, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 (Договор ДЦИ).

Продукция, работы, услуги с ДЦИ – это продукция, работы или услуги, длительность изготовления (выполнения) которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания их изготовления (выполнения) приходятся на разные отчетные годы.

Организация признает выручку по Договорам ДЦИ (на выполнение работ по созданию (или) реконструкцию Объектов Концессионного Соглашения), выручка по которым признается способом «по мере готовности» в соответствии учетной политикой Организации.

В качестве объекта бухгалтерского учета выручки выделяется обязательство.

Организация признает выручку «по мере готовности» по каждому такому обязательству, используя метод определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов на его выполнение.

Выручка, признаваемая по мере готовности, учитывается до завершения выполнения Договора ДЦИ как отдельный актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» с учетом сумм налога на добавленную стоимость, причитающихся к получению от покупателя.

В бухгалтерском балансе разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущие отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам (сальдо по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам») отражается по Договору ДЦИ в целом:

в качестве актива (дебетовый остаток по счету 46) - по статье «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» группы статей «Дебиторская задолженность»,

в качестве обязательства (кредитовый остаток по счету 46) – по группе статей «Задолженность перед заказчиками».

2.14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

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

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

2.15. Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению

Операции по концессионным соглашениям, заключаемым в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» (далее - Федеральный закон от 21.07.2005 N 155-ФЗ), отражаются в бухгалтерском учете организации Госкорпорации "Росатом", являющейся -концессионером по концессионному соглашению (далее организация-концессионер), в соответствии с Разъяснением КРМФО (IFRIC) 12 «Концессионные соглашения о предоставлении услуг» (введено в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н) (п. 7.1 ПБУ 1/2008), а также Информацией Минфина России от 24.12.2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению» в части, не противоречащей указанному разъяснению.

Объекты концессионного соглашения, иное предоставляемое концедентом в соответствии с частью 9 статьи 3 Федерального закона от 21.07.2005 N 115-ФЗ имущество не признаются организацией-концессионером в составе основных средств и учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (с выделением по отдельным аналитикам). По таким объектам начисляется износ по правилам, установленным для начисления амортизации в бухгалтерском учете (на забалансовом счете 010 «Износ основных средств»).

Для целей бухгалтерского учета деятельность организации-концессионера по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения классифицируется в качестве выполнения работ в пользу концедента, как если бы концессионер выступал исполнителем по договору строительного подряда (ПБУ 2/2008).

Расходы, связанные с созданием (или) реконструкцией объекта концессионного соглашения, отражаются в соответствии с ПБУ 10/99.

Выручка от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения признается концессионером в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, произведенных в соответствии с утвержденной сметой.

Выручка, признаваемая по мере готовности, учитывается до завершения выполнения обязанности к исполнению как отдельный актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

В соответствии с условиями концессионного соглашения в обмен на выполненные работы концессионер может получить:

- право осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного или реконструированного объекта концессионного соглашения, генерируя выручку от указанной деятельности и (или)
- инвестиции концедента (часть расходов на создание и/или реконструкцию объекта концессионного соглашения, которые концедент принимает на себя).

В течение периода создания (реконструкции) объекта концессионного соглашения инвестиции концедента отражаются в учете концессионера в фактической сумме дебиторской задолженности, на которую концессионер получает право в соответствии с условиями концессионного соглашения (Дт76 Кт46).

В бухгалтерском балансе разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущие отчетные периоды, и полученными инвестициями концедента в счет ее оплаты (сальдо по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам») отражается по концессионному соглашению в целом:

в качестве краткосрочного актива (дебетовый остаток по счету 46) - по статье «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» группы статей «Дебиторская задолженность» (в части, оплачиваемой концедентом денежными средствами в соответствии с условиями концессионного соглашения),

в качестве долгосрочного актива (дебетовый остаток по счету 46) по группе статей «Прочие внеоборотные активы» (в части, которая будет обменена на право осуществлять деятельность с использованием /эксплуатацией созданного или реконструированного объекта концессионного соглашения) с раскрытием по отдельной строке в случае существенности.

в качестве обязательства (кредитовый остаток по счету 46) – по группе статей «Задолженность перед заказчиками».

Право организации-концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного или реконструированного объекта концессионного соглашения, генерируя выручку от указанной деятельности, учитывается Организацией-концессионером в соответствии с ПБУ 14/2007.

Первоначальная стоимость нематериального актива в виде указанного права определяется как разница между стоимостью работ концессионера по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения и инвестициями концедента (остаток по дебету счета 46 на момент ввода в эксплуатацию созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения).

На момент ввода в эксплуатацию созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения дополнительно осуществляется запись по увеличению его первоначальной стоимости на забалансовом счете 001.

Учет доходов и расходов, связанных с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения ведется организацией-концессионером в соответствии с ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

Продукция, полученная концессионером в результате осуществления деятельности, предусмотренной концессионным соглашением и являющаяся собственностью концессионера, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.

При возврате концеденту объекта концессионного соглашения в бухгалтерском учете концессионера осуществляются записи по выбытию соответствующего нематериального актива. Одновременно с забалансовых счетов списываются объект концессионного соглашения и сумма его износа.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2019 ГОДА

В связи с вступлением в силу федеральных законов от 27.06.2018 № 159-ФЗ, от 03.08.2018 № 302-ФЗ, от 03.08.2018 № 303-ФЗ, от 03.08.2018 № 334-ФЗ, а также в целях повышения качества информации об объектах бухгалтерского учета в АО «РХК», в учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены следующие изменения:

Осуществлять отражение оценочных обязательств по вознаграждениям работникам в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с Типовыми отраслевыми методическими рекомендациями;

Относить суммы восстановленного резерва на прочие доходы Организации;

Определять суммы резерва к восстановлению по единице учета неликвидных, не востребовавшихся МПЗ исходя из доли выбывших неликвидных и не востребовавшихся МПЗ, данной единицы в общей сумме неликвидных, не востребовавшихся МПЗ, данной единицы;

Осуществлять выбытие финансового вложения, в отношении которого в прошлые годы был создан резерв под обесценение, за счет этого резерва. При этом сумма резерва, признанная в отчетном году, восстанавливается в составе прочих доходов;

Создан порядок раздельного учета доходов и расходов, связанных с выполнением государственного заказа за счет федерального бюджета

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

В 2019 году были произведены следующие корректировки в связи с изменением Учетной политики в части учета доходов и расходов у Концессионера, связанных с созданием и (или) реконструкцией и эксплуатацией объекта концессионного соглашения :

Корректировки в бухгалтерском балансе (тыс. руб.):

Таблица 4

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Концессионное соглашение	1152	29 103	(26 033)	3 070
Концессионное соглашение	1547	-	4 855	4 855
Концессионное соглашение	1450	30 888	(30 888)	-

В связи с признанием расходов на создание (или) реконструкцию Объекта Концессионного соглашения по обычным видам деятельности и признанием выручки способом «по мере готовности», проведены корректировки:

1. Сумма числящихся в бухгалтерском учете понесенных расходов равной отраженной выручке и полученными инвестициями Концедента по Концессионному соглашению признается в качестве обязательства (кредитовый остаток по счету 46) по строке 1547 «Задолженность перед заказчиками» Бухгалтерского баланса. Ранее расходы отражались по строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС» и инвестиции концедента отражались по строке 1450 «Прочие обязательства».

Корректировки в отчете о прибылях и убытках (тыс. руб.):

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Концессионное соглашение	2110	170 265	25 924	196 189
Концессионное соглашение	2120	(125 805)	(25 924)	(151 729)
Концессионное соглашение	2430	(2 034)	(5 212)	(7 246)
Концессионное соглашение	2450	62 958	5 212	68 170

В связи с признанием выручки способом «по мере готовности» », проведены корректировки:

1. По строкам 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость продаж по Концессионному соглашению.
2. По строкам 2430 «Изменения отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» отражены обязательства и активы по Концессионному соглашению.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.):

Таблица 6

2019										
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	142 065	(8 254)	-	(19 660)	3 932	(14 206)	-	122 405	(18 528)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	5104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5109	142 065	(8 254)		(19 660)	3 932	(14 206)		122 405	(18 528)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5110	19 660	-	122 405	-	-	(8 254)	-	142 065	(8 254)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	5114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5115	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5118	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5119	19 660	-	122 405	-	-	(8 254)	-	142 065	(8 254)

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила:

Таблица 7

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	53 812	53 812	-
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	-	-	-
топология интегральных микросхем	5124	-	-	-
селекционные достижения	5125	-	-	-
деловая репутация организации	5126	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5127	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5128	-	-	-
прочие	5129	53 812	53 812	-

Прочий нематериальный актив представляет собой результат интеллектуальной деятельности «Разработка типовых решений для многофункциональных центров облучения» признанный в качестве секрета производства (ноу-хау) АО «РХК».

По состоянию на отчетные даты Организация не имеет НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета.

5.2. НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили (тыс. руб.):

Таблица 8

2019						
Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	36 200	30 700	-	-	66 900
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	36 200	30 700	-	-	66 900
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	-	-	-	-	-
Расходы на технологические работы	5163	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	136 814	54 953	(41 768)	-	150 000
2018						
Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	-	36 200	-	-	36 200
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	-	36 200	-	-	36 200
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5172	-	-	-	-	-
Расходы на технологические работы	5173	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	30 649	234 300	(5 141)	(122 994)	136 814

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.):

В 2019 году стоимость основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не изменялась.

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

Таблица 9

2019											
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		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	3 649	(712)	6 418	-	-	(1 734)	-	-	10 067	(2 447)
в том числе:											
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	2 874	(325)	6 418	-	-	(1 476)	-	-	9 292	(1 801)
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	775	(387)	-	-	-	(258)	-	-	775	(646)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		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	5210	966	(161)	2 683	-	-	(551)	-	-	3 649	(712)
в том числе:											
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	191	(32)	2 683	-	-	(293)	-	-	2 874	(325)
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	775	(129)	-	-	-	(258)	-	-	775	(387)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств (тыс. руб.):

Таблица 10

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281	1 383	10 072	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	5283	86 332	86 408	137 802
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.), (первоначальная стоимость)	5286	-	-	-

Наличие и движение арендованных основных средств (тыс. руб.):

Таблица 11

2019				
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	86 407	52	(127)	86 332
в том числе:				
Здания	33 110	52	(127)	33 035
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	53 297	-	-	53 297
Другие виды основных средств	-	-	-	-
2018				
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	137 802	254 316	(305 711)	86 407
в том числе:				
Здания	137 802	201 019	(305 711)	33 110
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	53 297	-	53 297
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.):

Таблица 12

2019

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				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	3 070	-	3 348		(6 418)	-	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5245	-	-	-	-	-	-	-

2018

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				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	5250	-	-	31 786	(26 033)	(2 683)	3 070	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5255	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Прочие внеоборотные активы

На конец отчетного периода в составе прочих внеоборотных активов учтены:

- Долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 12 581 тыс. руб.;
- Долгосрочные авансы выданные в сумме 67 317 тыс. руб.;
- Результаты НИР (Аванпроекты) на сумму 66 900 тыс. руб.

На конец 2018 года в составе внеоборотных активов учтены:

- Долгосрочные Расходы будущих периодов в сумме 45 362 тыс. руб., в том числе затраты на приобретение по договорам купли-продажи долей в уставном капитале ООО "Генераторные системы" в сумме 25 539 тыс. руб.;
- Долгосрочные авансы выданные в сумме 67 317 тыс. руб.;
- Результаты НИР (Аванпроекты) на сумму 36 200 тыс. руб.

На конец 2017 года в составе внеоборотных активов учтены:

- Долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 13 748 тыс. руб, в том числе затраты на приобретение по договорам купли-продажи долей в уставном капитале ООО "Генераторные системы" в сумме 35 тыс. руб.

5.5. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице (тыс. руб.):

Таблица 13

2019							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	1 336	-	-	-	33 805	-
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	-	-	-	-	793	-
затраты в незавершенном производстве	5402	1 336	-	-	-	29 100	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	3 912	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-
2018							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5420	2 035	-	-	-	1 336	-
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	1	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5422	2 034	-	-	-	1 336	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

5.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма финансовых вложений организации составила 530 376 028,14 руб., по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице (тыс. руб.):

Таблица 14

2019												
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	41 220	(14)	24 068	(3)	(27 548)	-	-	-	-	65 285	(27 562)
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организации	53011	41 220	(14)	24 068	(3)	(27 548)	-	-	-	-	65 285	(27 562)
Инвестиции в дочерние общества	530111	41 220	(14)	-	(3)	(27 548)	-	-	-	-	41 217	(27 562)
Инвестиции в зависимые общества	530112	-	-	24 068	-	-	-	-	-	-	24 068	-
Инвестиции в другие организации	530113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	530142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	530143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	449 684	-	234 621	(219 214)	-	-	-	-	-	465 091	-
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53053	449 684	-	234 621	(219 214)	-	-	-	-	-	465 091	-
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	530542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	530543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	490 904	(14)	258 689	(219 217)	(27 548)	-	-	-	-	530 376	(27 562)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
				поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5311	41 217	-	2 403	-	(14)	-	-	-	(2 400)	-	41 220	(14)
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	53111	41 217	-	3	-	(14)	-	-	-	-	-	41 220	(14)
Инвестиции в дочерние общества	531111	41 217	-	3	-	(14)	-	-	-	-	-	41 220	(14)
Инвестиции в зависимые общества	531112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	531113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	531122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53113	-	-	2 400	-	-	-	-	-	(2 400)	-	-	-
Прочие	53114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	531142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	531143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	531144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	384 077	-	519 342	(456 135)	-	-	-	-	2 400	-	449 684	-
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	531522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53153	384 077	-	519 342	(456 135)	-	-	-	-	2 400	-	449 684	-
Прочие	53154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	531542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	531543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	531544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	425 294	-	521 745	(456 135)	(14)	-	-	-	-	-	490 904	(14)

По состоянию на 31.12.2019г. АО «РХК» перечислило денежные средства в размере 1 040 000,00 руб. в ООО "Р2МЕД" в счет увеличения уставного капитала, но на отчетную дату не завершено оформление права собственности организации на приобретаемые акции (доли).

В отношении выбывшего финансового вложения ООО "ПЭТРУСКо" в размере 33% (3 300,00 руб.) возможные участия в переданных активах не предполагается.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв в следующих суммах (тыс. руб.):

Таблица 15

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	14	27 548	-	-	-	27 562
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	14	27 548	-	-	-	27 562
Инвестиции в дочерние общества	14	27 548	-	-	-	27 562
Инвестиции в зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	-	14	-	-	-	14
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	14	-	-	-	14
Инвестиции в дочерние общества	-	14	-	-	-	14
Инвестиции в зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения оценены исходя из процента изменения стоимости чистых активов дочернего общества, определенных по состоянию на отчетную дату, и его чистых активов, рассчитанных на последнюю отчетную дату.

Финансовые вложения, обремененные залогом, либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) отражены в следующей таблице:

5.7. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 66 637 053,11 руб., 73 659 975,28 руб. и 208 875 181, 68 руб. по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 г. соответственно, в кассе – 0,00 руб.(см. стр. 1250 Бухгалтерский баланс).

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

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

Таблица 16

Показатель	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	66 637	73 660	208 875
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	66 637	73 660	208 875
в том числе:			
Денежные средства	746	505	5 028
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	65 891	73 155	203 847

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в АО «Атомэнергопром» (тыс. руб.):

Таблица 17

Наименование показателя	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Открытые, но не использованные кредитные линии	5 351 860	750 000	5 351 860	-	-	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	4 050 710	543 500	4 540 760	-	-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 622 909 203,25 руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 128 113 081,24 руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

- Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации на отчетную дату Организация не имеет.
- Обязательства по договору с использованием аккредитива Организация не имеет.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 5 191 550,43 руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 32 978 274,60 руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 18 013 036,91 руб, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 272 839 528,97 руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2018 и 2019 имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

2019г.

- 4213 – 0,00 тыс. руб.;
- 4311 – 1 194 300 тыс. руб.;
- 4323 – 692 750 тыс. руб.;
- 4223 – 234 621 тыс. руб.;
- 4214 – 34 586 тыс. руб.

2018г.

- 4213 – 41 035 тыс. руб.;
- 4311 – 1 200 600 тыс. руб.;
- 4323 – 596 000 тыс. руб.;
- 4223 – 521 741 тыс. руб.;
- 4214 – 17 438 тыс. руб.

В течение отчетного периода АО «РХК» получило денежные потоки от текущих операций по прочим поступлениям и прочим платежам:

- 4119 – 16 053 тыс. руб.;
- 4129 – 8 346 тыс. руб.

Существенные прочие поступления в 2019г.:

- Денежные средства, полученные в качестве обеспечительного платежа в сумме 14 229 тыс. руб.;
- Проценты полученные по депозитам в сумме 825 тыс. руб.;
- Прочие поступления в сумме 999 тыс. руб.

Существенные прочие платежи 2019г.:

- НДС в составе платежей в сумме 2 710 тыс. руб.;
- Членские взносы в сумме 1 096 тыс. руб.;
- Банковские услуги и комиссии в сумме 540 тыс. руб.;
- Государственные пошлины в сумме 51 тыс. руб.;
- Денежные средства, полученные в качестве обеспечения исполнения обязательств в сумме 3 950 тыс. руб.

В течение 2018 года АО «РХК» получило денежные потоки от текущих операций по прочим поступлениям и прочим платежам:

- 4119 – 68 482 тыс. руб.;
- 4129 – 41 468 тыс. руб.

Существенные прочие поступления в 2018г.:

- По договору поручительства с ООО «ОИК» в сумме 60 052 тыс. руб.;
- Денежные средства, полученные в качестве обеспечительного платежа в сумме 6 000 тыс. руб.;
- Проценты полученные по депозитам в сумме 1 919 тыс. руб.;
- Прочие поступления в сумме 511 тыс. руб.

Существенные прочие платежи 2018г.:

- Оплата налога на добавленную стоимость в сумме 6 296 тыс. руб.;
- Оплата за банковскую гарантию Банка ВТБ (ПАО), выданную Правительству Иркутской области в сумме 13 500 тыс. руб.;
- Обеспечительный платеж АО «Континент» в сумме 4 000 тыс. руб.;
- НДС в составе платежей за товары для перепродажи в сумме 13 631 тыс. руб.;
- НДС в составе арендных платежей в сумме 3 196 тыс. руб.
- НДС в составе прочих платежей в сумме 845 тыс. руб.

5.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблицах 18 и 19:

Движения дебиторской задолженности во внеоборотных активах в 2019 и 2018 годах представлена в следующей таблице (тыс. руб.):

2019							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	174 519	-	-	-	146 798	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	25 640	-	-	-	-	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55031	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55032	23 573	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55033	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	2 067	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	148 879	-	-	-	146 798	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55051	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55052	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55053	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	67 317	-	-	-	67 317	-
прочие дебиторы и РБП	55055	81 562	-	-	-	79 481	-
краткосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55056	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55057	-	-	-	-	-	-

2018							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	13 748	-	-	-	174 519	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	25 640	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55231	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55232	-	-	-	-	23 573	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55233	-	-	-	-	-	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	-	-	-	-	2 067	-
Прочие внеоборотные активы	5525	13 748	-	-	-	148 879	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55251	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55252	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55253	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	-	-	-	-	67 317	-
прочие дебиторы и РБП	55255	13 748	-	-	-	81 562	-
краткосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55256	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55257	-	-	-	-	-	-

Информация о наличии дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице (тыс. руб.):

Таблица 19

2019							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	168 992	-	-	-	652 935	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	66 447	-	-	-	501 010	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	69 957	-	-	-	104 481	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	31 578	-
прочие дебиторы	5515	32 588	-	-	-	15 866	-
2018							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	107 573	-	-	-	168 992	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	39 992	-	-	-	66 447	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	3 231	-	-	-	69 957	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	64 350	-	-	-	32 588	-

Прочие дебиторы:

В 2019 году организация начислила проценты по краткосрочным займам к получению в размере 4 803 тыс. руб., кроме того выплатила аванс по договору аренды в размере 6 620 тыс. руб., аванс на покупку финансового вложения в размере 1 040 тыс. руб. и оплатила денежные средства, переданные в качестве обеспечения обязательств в размере 3 267 тыс. руб.

В 2018 году организация начислила проценты по краткосрочным займам к получению в размере 9 783 тыс. руб., кроме того выплатила аванс по договору аренды в размере 4 679 тыс. руб. и оплатила денежные средства, переданные в качестве обеспечения обязательств в размере 17 500 тыс. руб.

5.9. Государственная помощь

В течение отчетного периода организация не получала государственную помощь.

В течение отчетного периода организация не получала бюджетные кредиты.

5.10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Целевое финансирование (за исключением государственной помощи) (тыс. руб.):

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	30 888	(30 888)	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	30 888	(30 888)	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Итого	30 888	(30 888)	-	-	-
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	30 888	(30 888)	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	30 888	-	-	30 888
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	30 888	-	-	30 888
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Итого	-	30 888	-	-	30 888
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	30 888	-	-	30 888
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

В течение периода создания (реконструкции) объекта концессионного соглашения инвестиции концедента отражаются в учете концессионера в фактической сумме дебиторской задолженности, на которую концессионер получает право в соответствии с условиями концессионного соглашения (Дт76 Кт46).

5.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Таблица 21

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	156 860	159 196
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	1 036
авансы полученные	5553	156 860	156 860
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	1 300
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	101 358	353 765
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	74 965	336 627
авансы полученные	5562	3 456	2
задолженность перед персоналом организации	5563	9 943	9 678
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	4 259	4 123
задолженность по налогам и сборам	5565	2 690	2 559
прочие кредиторы	5566	6 045	776
Итого	5567	258 218	512 961

2018

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	156 860
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	-	-
авансы полученные	5573	-	156 860
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	234 253	101 358
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	9 488	74 965
авансы полученные	5582	206 435	3 456
задолженность перед персоналом организации	5583	6 914	9 943
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	3 695	4 259
задолженность по налогам и сборам	5585	3 909	2 690
прочие кредиторы	5586	3 812	6 045
Итого	5587	234 253	258 218

5.12. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 г. организация выдала и получила поручительства в следующих суммах (тыс. руб.):

Таблица 22

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	116 043	143 391	2 813
в том числе:				
залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	41 362	54 849	-
банковская гарантия		74 681	88 542	2 813
Выданные - всего	5810	1 394 961	2 133 105	1 471 553
в том числе:				
залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	1 394 961	2 133 105	1 471 553

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 г. организация получила поручительства в следующих суммах (тыс. руб.):

Таблица 23

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию		
				на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
АО "НИФХИ им. Л.Я. Карпова"	договор займа	02.03.2018	другие связанные стороны	-	-	1 071 600
АО "НИФХИ им. Л.Я. Карпова"	договор займа	30.11.2020	другие связанные стороны	262 584	1 302 493	-
ООО "ОИК"	договор займа	14.08.2018	другие связанные стороны	-	-	108 300
ООО "ОИК"	договор займа	14.10.2018	другие связанные стороны	-	-	291 653
ООО "ОИК"	договор займа	14.10.2019	другие связанные стороны	-	435 764	-
АО "НИИТФА"	договор займа	15.01.2021	другие связанные стороны	657 551	394 848	-
ООО "ОИК"	договор займа	01.07.2020	другие связанные стороны	474 826	-	-
Итого				1 394 961	2 133 105	1 471 553

Сумма поручительства по состоянию на 31.12.2019г. рассчитана исходя из основного долга по договору займа и долга по процентам начисленным.

Примечание: В пояснения принципала не включается информация о банковской гарантии, предоставленной кредитной организацией бенефициару за организацию (принципала).

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 г. организация получила поручительства в следующих суммах (тыс. руб.):

Таблица 24

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
ТАТРА BANKA, a.s.	Банковская гарантия ВГ 620.760 от 10.06.19 (БИОНТ-РХК)	29.02.2020	1 141	-	-
ПАО КБ "Восточный"	БГ №31681/2018/ДГБ от 09.06.18	28.11.2022	1 066	-	-
АО "Атомэнергопром"	Договор поручительства № 5/11505-Д от 03.09.18 (НИИТФА-АЭПК-РХК)	02.03.2020	15 750	-	-
АО "Атомэнергопром"	Договор поручительства 5/11499-Д от 03.09.18 (НИИТФА-АЭПК-РХК) Исполнение договора	02.03.2020	7 250	7 250	-
АО "Атомэнергопром"	Договор поручительства № 5/11500-Д от 03.09.18 (НИИТФА-АЭПК-РХК) Исполнение договора	01.03.2019	-	27 750	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия (БайкалСтройГрад-ВТБ_РХК) БГ/4018-00917Г_Исполнение договора	19.02.2019	-	5 490	-
САО "ЛЕКСГАРАНТ"	Договор поручительства 709/166-Д от 01.11.18 (РХК-Лексгрант-Иналекс) Исполнение договора	02.03.2020	1 500	1 500	-
АО "Атомэнергопром"	Договор поручительства 5/10211-Д от 18.01.18 (АЭПК-НИИЭФА-РХК) Исполнение договора	29.11.2020	16 862	18 349	-
Банк БПМ СПА	Банковская гарантия Н4892СИ000243-18 от 27.11.18 (РХК-Банк БПМ-Тема) Возврат аванса	02.03.2020	61 658	70 656	-
Банк БПМ СПА	Банковская гарантия Н4892СИ000244-18 от 27.11.18 (РХК-Банк БПМ-Тема) Исполнение договора	28.02.2023	10 817	12 396	-
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Банковская гарантия 031653 от 30.11.17 Исполнение гарантийных обязательств	30.03.2018	-	-	2 813
Итого			116 043	143 391	2 813

В 2019 г. организация не передавала имущество в залог и не получала имущество в залог.

5.13. Налоги и сборы

Налоги и сборы (тыс. руб.):

Таблица 25

Наименование показателя	за 2019 г.		за 2018 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено*	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	110 165	(110 252)	105 523	(105 996)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	40 695	(40 645)	43 220	(44 622)
НДС	-	-	4 582	(6 296)
Налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	40 464	(40 594)	38 600	(38 105)
прочие	231	(51)	38	(221)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	-	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	69 470	(69 607)	62 303	(61 374)

* Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом, пени, штрафы, уточненные налоговые декларации и расчеты по КГН).

** Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период за минусом возвратов и возмещений.

5.14. Кредиты и займы

Заемные средства

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам (тыс. руб.):

Таблица 26

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2017 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2018 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2019 г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	2018	6,25%-8,81%	207 066	990 900	33 672	(1 231 638)	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	2019	6,35%-8,82%	-	716 050	5 161	(24 416)	-	696 795	-	72 584	(769 379)	-	-
Займы полученные	руб.	2020	5,6%-7,3%	-	118 350	-	-	-	118 350	1 194 300	10 126	(2 400)	-	1 320 376
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	207 066	1 825 300	38 833	(1 256 054)	-	815 145	1 194 300	82 710	(771 779)	-	1 320 376

Операции по Договору займа с Пул - лидером отрасли АО «Атомэнергпром» по ежедневному размещению свободных денежных средств (кэш-пуллингу) отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто.

2019г.:

Поступление средств прочих займов, взятых на общие цели - 1 180 700 000,00руб.;

Поступление средств прочих целевых займов - 13 600 000,00 руб.

2018г.:

Поступление средств прочих займов, взятых на общие цели - 1 167 400 000,00 руб.;

Поступление средств прочих целевых займов - 33 200 000,00 руб.

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах (тыс. руб.):

Таблица 27

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	82 710	38 833
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	82 303	38 724
Сумма капитализируемых процентов	407	109
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	407	109
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

5.15. Отраслевые резервы

В отчетном периоде Организация не создавала отраслевых резервов.

5.16. Оценочные обязательства

В отчетном периоде организация не создавала долгосрочные оценочные обязательства.

Краткосрочные оценочные обязательства (тыс. руб.):

Таблица 28

2019							
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	133 944	174 980	-	(98 576)	(58 269)	-	152 080
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	129 654	119 746	-	(71 386)	(58 269)	-	119 746
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	4 290	28 797	-	(27 190)		-	5 897
Оценочные обязательства по выплате проектной премии		-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	26 437	-	-	-	-	26 437
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

2018							
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	78 554	159 486	-	(85 898)	(18 198)	-	133 944
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	72 618	130 863	-	(55 629)	(18 198)	-	129 654
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5 936	28 623	-	(30 269)	-	-	4 290
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Гарантийные обязательства возникли в связи с условиями Контракта от 26.12.2019 №709/365-Д с АО Р-Фарм на оказание монтажа и пуско-наладки оборудования. Выручка же признана в 2019 году в соответствии с условиями договора по переходу права собственности на оборудование. Ожидаемый срок исполнения краткосрочных оценочных обязательств, зафиксированных 31.12.2019 г. - в течение 2020 года.

5.17. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Отложенные активы и обязательства (тыс. руб.):

Таблица 29

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(84 532)	(61 292)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	1 942	368
Отложенный налоговый актив	90 445	68 170
Отложенное налоговое обязательство	(7 855)	(7 246)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

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

Таблица 30

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Постоянные разницы	9 710	1 840
Временные (налогооблагаемые) разницы	39 275	36 230
Временные (вычитаемые) разницы	(452 225)	(340 850)

АО «РХК» в 2019г. и 2018 г. не списывало отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство.

5.18. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды (тыс. руб.):

Таблица 31

Наименование показателя	за 2019 г.		за 2018 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	541 892	(443 221)	196 189	(151 729)
в том числе				
Медицинское оборудование	469 496	(389 470)	88 726	(69 574)
Услуги прочие	72 396	(53 751)	107 463	(82 155)

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Таблица 32

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	13 167	13 464
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	1 576	530
Расходы на оплату труда	349 707	318 074
Отчисления на социальные нужды	77 397	65 957
Амортизация	15 941	8 805
Отраслевые резервы		-
Расходы на проживание в командировках по РФ	1 862	1 215
Расходы на проживание по зарубежным командировкам	1 170	973
Расходы на участие в выставках, ярмарках, экспозициях, на оформление витрин, выставок-продаж, комнат образцов и демонстрационных залов, на уценку товара	3 167	1 061
Сопровождение и поддержка программного обеспечения (в т.ч. Справочно-правовых систем)	5 959	3 370
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦО)	1 675	1 440
Услуги связи сторон. орг. (кр. усл. сот, тех. и спец.)	795	749
Консультационные услуги, прочие	21 784	26 602
Аренда зданий и сооружений (административно-офисных), кроме находящихся в государственной и муниципальной собственности	30 372	18 260
Прочие оценочные обязательства	26 437	-
Прочие затраты	35 054	23 573
Итого по элементам затрат	584 487	483 543
Приобретение товаров для перепродажи	326 133	16 716
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(31 677)	698
незавершенного производства	(27 765)	698
готовой продукции и товаров для перепродажи	(3 912)	
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-]		
Итого расходы по обычным видам деятельности	878 943	500 957

5.19. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

В течение отчетного периода организация получила выручку по Концессионному соглашению в размере 39 496 089,22 руб. (в 2018г. - 25 924 166,17 руб.).

Выручка, признаваемая по мере готовности (тыс. руб.):

Таблица 33

Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения								
		общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате за 2018 год	общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате за 2019 год	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате за 2018 год	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате за 2019 год	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
Радиологический корпус Восточно-Сибирского онкологического центра в городе Иркутске	18 968 624	25 924	39 496	25 924	39 496	-	34 358	-	31 578
		25 924	39 496	25 924	39 496		34 358	-	31 578

5.20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы (тыс.руб.):

Таблица 34

Наименование показателя	за 2019 г.		за 2018 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	3	(69)	-	-
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	-	-	-	-
продажа ценных бумаг	3	(3)	-	-
продажа прочих активов	-	(66)	-	-
Прочая реализация	6 425	(6 218)	2 300	(2 300)
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	6 425	(6 218)	2 300	(2 300)
Начисление (восстановление) резервов	58 269	(27 548)	18 197	(14)
Продажа иностранной валюты	-	-	88	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(7 402)	19 616	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(7 402)	19 616	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	-	-
Расходы на ликвидацию списываемого объекта нематериальных активов	-	(18 952)	-	(5 142)
Балансовая стоимость списываемого объекта нематериальных активов	-	(15 728)	-	-
Затраты на аннулированные производственные заказы	-	(25 575)	-	-
Прочие доходы (расходы)	1 309	(2 998)	202	(1 773)
Итого	66 006	(104 490)	40 403	(9 229)

5.21. Прибыль на акцию

- величина базовой прибыли (убытка) – (0,7085) руб. за 2018г., (0,5115) руб. за 2018г.;
- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 480 000 тыс. шт.;
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично - нет;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ отсутствует;
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2018 год и 2019 год– 480 000 тыс. шт.;
- разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

5.22. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с тем, что организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Доля в договорных обязательствах по совместной деятельности за текущий и предшествующий отчетные периоды отсутствует.

Доля в совместно понесенных доходах и расходах по совместной деятельности за текущий и предшествующий отчетные периоды отсутствует.

5.23. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон¹

Таблица 35

2019

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО «Атомэнергопром» (ОГРН 1077758081664, ИНН 7706664260)	Основное общество, владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	100%	62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	Российская Федерация, г. Москва
ООО «Центр высокотехнологичной диагностики» (ООО «ЦВТД») (ОГРН 1147746752064, ИНН 7726750415)	Дочернее общество	76%	86.10 Деятельность больничных организаций	Российская Федерация, г. Москва
ООО «Ядерные медицинские технологии – Снежинск» (ООО «ЯМТ-Снежинск») (ОГРН 1157459000027, ИНН 7459003496)	Дочернее общество	76%	86.10 Деятельность больничных организаций	Российская Федерация, Челябинская область, г. Снежинск
ООО «АтомМедТехнолоджи-Дальний Восток» (ОГРН 1142536110958, ИНН 2536279414)	Дочернее общество	99%	85.11.1 Деятельность больничных учреждений широкого профиля и специализированных	Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток
ООО "ПЭТРУСКО" (ОГРН 1137746210854, ИНН 7730682729) (до 15.03.2019)	Зависимое общество	33%	41.2 Строительство жилых и нежилых зданий	Российская Федерация, г. Москва
ООО "Р2МЕД" (ОГРН 1197746099430, ИНН 7728460006) (с 06.02.2019 г.)	Зависимое общество	50%	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и	Российская Федерация, г. Москва

¹ В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролирующих данную организацию или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

			управления	
АО "НИИТФА" (ОГРН 5087746235825,ИНН 7726606316)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, Москва г.
АО "НИФХИ им. Л.Я. Карпова" (ОГРН 5137746240979, ИНН 7709944065)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, Калужская обл, г.Обнинск
АО "В/О Изотоп" (ОГРН 1087746009130, ИНН 7704674312)	Другая связанная сторона	нет	46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	Российская Федерация, Москва г.
АО "Русреактор"(ОГРН 1167746096715,ИНН 7726367354)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, Москва г.
АО "УК ИП "Нижние Котлы" (ОГРН 5167746267167,ИНН 7726390113)	Другая связанная сторона	нет	68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	Российская Федерация, Москва г.
АО "АТА" (ОГРН 1057749068002, ИНН 7724560930)	Другая связанная сторона	нет	49.39.39 Перевозки пассажиров сухопутным транспортом прочие, не включенные в другие группировки	Российская Федерация, Москва г.
АО "Гринагом" (ОГРН 1097746819720, ИНН 7706729736)	Другая связанная сторона	нет	69 Деятельность в области права и бухгалтерского учета	Российская Федерация, Москва г.
ООО "ОИК" (ОГРН 1117746136749, ИНН 7706751361)	Другая связанная сторона	нет	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	Российская Федерация, Москва г.
ФГУП "РосРАО" (ОГРН 1024701761534, ИНН 4714004270)	Другая связанная сторона	нет	38.22 Обработка и утилизация опасных отходов	Российская Федерация, Москва г.
АО "Атомкомплект" (ОГРН 1107746480490, ИНН 7706738770)	Другая связанная сторона	нет	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	Российская Федерация, Москва г.

АО "ВНИИАЭС" (ОГРН 1027721007797, ИНН 7721247141)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, Москва	г.
АО "Гиредмет" (ОГРН 5087746203353, ИНН 7706699062)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, Москва	г.
АО "ГНЦ НИИАР" (ОГРН 1087302001797, ИНН 7302040242)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, Ульяновская область, Димитровград	
АО "ИРМ" (ОГРН 1096639000952, ИНН 6639019655)	Другая связанная сторона	нет	20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ	Российская Федерация, Свердловская область, Заречный	
АО "НИКИЭТ" (ОГРН 1097746180740, ИНН 7708698473)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, Москва	г.
АО "Радиевый институт им. В.Г. Хлопина" (ОГРН 1137847503100, ИНН 7802846922)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, Санкт-Петербург	г.
АО "Русатом Сервис" (ОГРН 1117746845523, ИНН 7705966318)	Другая связанная сторона	нет	35.11.3 Производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	Российская Федерация, Москва	г.
АО "РЭИН" (ОГРН 1117746592149, ИНН 7706759586)	Другая связанная сторона	нет	64.20 Деятельность холдинговых компаний	Российская Федерация, Москва	г.
Шибанов А.С. (с 09.02.2019 г.)	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует	
Ляхова Е.В. (с 28.03.2019 г.)	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует	
Рахматулин Р.Р. (с 28.03.2019 г.)	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует	
Колонтаев А.П. (с 28.03.2019 г.)	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует	
Чередниченко Д.В. (до 28.03.2019г.)	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует	

Подберезный К.О. (до 28.03.2019)	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует
Байдаров Д.Ю.	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует
Воронкова Д.В. (до 28.03.2019)	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует
Нефедова М.В. (до 28.03.2019)	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует

2018

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО «Атомэнергопром» (ОГРН 1077758081664, ИНН 7706664260)	Основное общество, владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией	100%	62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	Российская Федерация, г. Москва
ООО «Центр высокотехнологичной диагностики» (ООО «ЦВТД») (ОГРН 1147746752064, ИНН 7726750415)	Дочернее общество	76%	86.10 Деятельность больничных организаций	Российская Федерация, г. Москва
ООО «Ядерные медицинские технологии – Снежинск» (ООО «ЯМТ-Снежинск») (ОГРН 1157459000027, ИНН 7459003496)	Дочернее общество	76%	86.10 Деятельность больничных организаций	Российская Федерация, Челябинская область, г. Снежинск
ООО «АтомМедТехнолоджи-Дальний Восток» (ОГРН 1142536110958, ИНН 2536279414)	Дочернее общество	99%	85.11.1 Деятельность больничных учреждений широкого профиля и специализированных	Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток
ООО "ПЭТРУСКО" (ОГРН 1137746210854, ИНН 7730682729)	Зависимое общество	33%	41.2 Строительство жилых и нежилых зданий	Российская Федерация, г. Москва
АО "НИИТФА" (ОГРН 5087746235825, ИНН 7726606316)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, г. Москва

АО "НИФХИ им. Л.Я. Карпова" (ОГРН 5137746240979, ИНН 7709944065)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, Калужская обл, г.Обнинск
АО "В/О Изотоп" (ОГРН 1087746009130, ИНН 7704674312)	Другая связанная сторона	нет	46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	Российская Федерация, г. Москва
АО "Русреактор"(ОГРН 1167746096715,ИНН 7726367354)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, г. Москва
АО "УК ИП "Нижние Котлы" (ОГРН 5167746267167,ИНН 7726390113)	Другая связанная сторона	нет	68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	Российская Федерация, г. Москва
АО "АТА" (ОГРН 1057749068002, ИНН 7724560930)	Другая связанная сторона	нет	49.39.39 Перевозки пассажиров сухопутным транспортом прочие, не включенные в другие группировки	Российская Федерация, г. Москва
АО "Гринатом" (ОГРН 1097746819720, ИНН 7706729736)	Другая связанная сторона	нет	69 Деятельность в области права и бухгалтерского учета	Российская Федерация, г. Москва
ООО "ОИК" (ОГРН 1117746136749, ИНН 7706751361)	Другая связанная сторона	нет	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	Российская Федерация, г. Москва
ФГУП "РосРАО" (ОГРН 1024701761534, ИНН 4714004270)	Другая связанная сторона	нет	38.22 Обработка и утилизация опасных отходов	Российская Федерация, г. Москва
АО "Атоммкомплект" (ОГРН 1107746480490, ИНН 7706738770)	Другая связанная сторона	нет	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	Российская Федерация, г. Москва

АО "ВНИИАЭС" (ОГРН 1027721007797, ИНН 7721247141)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, г. Москва
АО "Гиредмет" (ОГРН 5087746203353, ИНН 7706699062)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, г. Москва
АО "ГНЦ НИИАР" (ОГРН 1087302001797, ИНН 7302040242)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, Ульяновская область, Димитровград
АО "ИРМ" (ОГРН 1096639000952, ИНН 6639019655)	Другая связанная сторона	нет	20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ	Российская Федерация, Свердловская область, Заречный
АО "НИКИЭТ" (ОГРН 1097746180740, ИНН 7708698473)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, г. Москва
АО "Радиевый институт им. В.Г. Хлопина" (ОГРН 1137847503100, ИНН 7802846922)	Другая связанная сторона	нет	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург
АО "Русатом Сервис" (ОГРН 1117746845523, ИНН 7705966318)	Другая связанная сторона	нет	35.11.3 Производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	Российская Федерация, г. Москва
АО "РЭИН" (ОГРН 1117746592149, ИНН 7706759586)	Другая связанная сторона	нет	64.20 Деятельность холдинговых компаний	Российская Федерация, г. Москва
АО "СНИИП" (ОГРН 5087746165821, ИНН 7734592593)	Другая связанная сторона	нет	80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности	Российская Федерация, г. Москва
АО "УРАНИУМ УАН ГРУП" (ОГРН 1067760346103, ИНН 7706641432)	Другая связанная сторона	нет	64.99.1 Вложения в ценные бумаги	Российская Федерация, г. Москва
Чередниченко Д.В. (до	Другая	нет	нет	информация

08.02.2019г.)	связанная сторона			отсутствует
Подберезный К.О.	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует
Байдоров Д.Ю.	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует
Воронкова Д.В.	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует
Нефедова М.В.	Другая связанная сторона	нет	нет	информация отсутствует

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2019 году.

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.):

Таблица 36

2019							
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	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
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	66 442	(90 008)	94 577	71 011	-	-	-
Дочерние общества	25 386	(3 415)	11 853	33 824	-	-	-
ООО "ПЭТРУСКО"	-	(3 415)	3 415	-	-	-	безналичный расчет
ООО "ЦВГД"	12 693	-	4 352	17 045	-	-	безналичный расчет
ООО "ЯМТ-Снежинск"	12 693	-	4 086	16 779	-	-	безналичный расчет
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(325)	325	-	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	-	(325)	325	-	-	-	безналичный расчет
Другие связанные стороны	41 056	(86 268)	82 399	37 187	-	-	-
АО "ВО Изотоп"	535	(1 987)	1 452	-	-	-	безналичный расчет
АО "НИФХИ им. Л.Я. Карпова"	19 171	(46 418)	35 084	7 837	-	-	безналичный расчет
АО "НИИТФА"	21 350	(34 425)	42 425	29 350	-	-	безналичный расчет
АО "РУСРЕАКТОР"	-	(2 509)	2 509	-	-	-	безналичный расчет
АО "УК ИП "Нижние котлы"	-	(929)	929	-	-	-	безналичный расчет
Прочие доходы	145	(772)	654	27	-	-	-
Дочерние общества	40	(187)	147	-	-	-	-
ООО "ПЭТРУСКО"	40	(187)	147	-	-	-	безналичный расчет
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	105	(585)	507	27	-	-	-
АО "Атомэнергопром" (проценты по кэш поллингу)	105	(585)	507	27	-	-	безналичный расчет
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
АО "ВО Изотоп"	16	(82)	66	-	-	-	безналичный расчет
АО "РУСРЕАКТОР"	11	(109)	103	4	-	-	безналичный расчет
АО "УК ИП "Нижние котлы"	93	(93)	-	-	-	-	безналичный расчет
ООО "ОИЖ"	-	(1)	1	-	-	-	безналичный расчет
Итого	66 587	(90 780)	95 231	71 038	-	-	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	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
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	39 993	(102 686)	129 135	66 442	-	-	-
Дочерние общества	7 978	-	17 408	25 386	-	-	-
ООО "ЦВТД"	3 989	-	8 704	12 693	-	-	безналичный расчет
ООО "ЯМТ-Снежинск"	3 989	-	8 704	12 693	-	-	безналичный расчет
Другие связанные стороны	32 015	(102 686)	111 727	41 056	-	-	-
АО "НИИТФА"	16 963	(62 491)	66 878	21 350	-	-	безналичный расчет
АО "НИФХИ им. Л.Я. Карпова"	15 052	(39 450)	43 569	19 171	-	-	безналичный расчет
АО "В/О Изотоп"	-	-	535	535	-	-	безналичный расчет
АО "РУСРЕАКТОР"	-	(745)	745	-	-	-	безналичный расчет
Прочие доходы	-	(1 606)	1 871	265	-	-	-
Дочерние общества	-	(1 433)	1 473	40	-	-	-
ООО "ПЭТРУСКО"	-	(1 433)	1 473	40	-	-	безналичный расчет
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	(163)	268	105	-	-	-
АО "Атомэнергопром" (проценты по кэш подлингу)	-	(163)	268	105	-	-	безналичный расчет
Другие связанные стороны	-	(10)	130	120	-	-	-
АО "В/О Изотоп"	-	-	16	16	-	-	безналичный расчет
АО "РУСРЕАКТОР"	-	(10)	21	11	-	-	безналичный расчет
АО "УК ИП "Нижние котлы"	-	-	93	93	-	-	безналичный расчет
Итого	39 993	(104 292)	131 006	66 707	-	-	-

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями (тыс. руб.):

Таблица 37

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	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
Приобретение товаров	(69 535)	6 158	(595)	(63 972)	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
ООО "ПЭТРУСКО"	-	-	-	-	-	-	-
ООО "ЦВТД"	-	-	-	-	-	-	-
ООО "ЯМТ-Снежинск"	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	(69 535)	6 158	(595)	(63 972)	-	-	-
АО "НИИЭФА"	(69 635)	5 663	-	(63 972)	-	-	безналичный расчет
АО "Ураниум Уан Групп"	100	495	(595)	-	-	-	безналичный расчет
Приобретение услуг, работ	31 168	74 317	(98 810)	6 675	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
ООО "ПЭТРУСКО"	-	-	-	-	-	-	-
ООО "ЦВТД"	-	-	-	-	-	-	-
ООО "ЯМТ-Снежинск"	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	6 461	1 845	(4 455)	3 851	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	6 461	1 845	(4 455)	3 851	-	-	безналичный расчет
Другие связанные стороны	24 707	72 472	(94 355)	2 824	-	-	-
АО "АТА"	864	8 191	(8 405)	650	-	-	безналичный расчет
АО "Атомкомплект"	-	5	(5)	-	-	-	безналичный расчет
АО "ВНИИАЭС"	-	96	-	96	-	-	безналичный расчет
АО "Гиредмет"	4 500	-	(4 500)	-	-	-	безналичный расчет
АО "ГНЦНИИАР"	3 000	-	(3 000)	-	-	-	безналичный расчет
АО "Гринатом"	465	6 070	(5 483)	1 052	-	-	безналичный расчет
АО "ИРМ"	4 400	-	(4 400)	-	-	-	безналичный расчет
АО "НИИТФА"	2 400	52 500	(54 900)	-	-	-	безналичный расчет
АО "НИКИЭТ"	4 500	-	(4 500)	-	-	-	безналичный расчет
АО "НИФХИ им. Л.Я. Карпова"	-	4 250	(4 250)	-	-	-	безналичный расчет
АО "Радиовый институт им. В.Г. Хлопина"	4 500	-	(4 500)	-	-	-	безналичный расчет
АО "Русатом Сервис"	18	-	(18)	-	-	-	безналичный расчет
ФГУП "РосРАО"	60	360	(360)	60	-	-	безналичный расчет
АО "НИИЭФА"	-	1 000	(34)	966	-	-	безналичный расчет
Прочие расходы	-	104	(78)	26	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
ООО "ПЭТРУСКО"	-	-	-	-	-	-	-
ООО "ЦВТД"	-	-	-	-	-	-	-
ООО "ЯМТ-Снежинск"	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	104	(78)	26	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	-	104	(78)	26	-	-	безналичный расчет
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Итого	(38 367)	80 579	(99 483)	(57 271)	-	-	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	19 825	(89 360)	(69 535)	-	-	-
Другие связанные стороны	-	19 825	(89 360)	(69 535)	-	-	-
АО "НИИЭФА"	-	19 725	(89 360)	(69 635)	-	-	безналичный расчет
АО "Ураниум Уан Групп"	-	100	-	100	-	-	безналичный расчет
Приобретение услуг, работ	7 211	227 659	(203 702)	31 168	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	6 087	7 406	(7 032)	6 461	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	6 087	7 406	(7 032)	6 461	-	-	безналичный расчет
Другие связанные стороны	1 124	220 253	(196 670)	24 707	-	-	-
АО "АТА"	293	8 975	(8 404)	864	-	-	безналичный расчет
АО "Гринатом"	801	4 312	(4 648)	465	-	-	безналичный расчет
АО "РЭИН"	-	-	-	-	-	-	безналичный расчет
ООО "ОИК"	-	68 593	(68 593)	-	-	-	безналичный расчет
ФГУП "РосРАО"	30	360	(330)	60	-	-	безналичный расчет
АО "Атомкомплект"	-	7	(7)	-	-	-	безналичный расчет
АО "ВНИИАЭС"	-	57	(57)	-	-	-	безналичный расчет
АО "Гиредмет"	-	4 500	-	4 500	-	-	безналичный расчет
АО "ГНЦ НИИАР"	-	3 022	(22)	3 000	-	-	безналичный расчет
АО "ИРМ"	-	4 400	-	4 400	-	-	безналичный расчет
АО "НИИТФА"	-	117 000	(114 600)	2 400	-	-	безналичный расчет
АО "НИКИЭТ"	-	4 500	-	4 500	-	-	безналичный расчет
АО "Радиовый институт им. В.Г. Хлопина"	-	4 500	-	4 500	-	-	безналичный расчет
АО "Русатом Сервис"	-	18	-	18	-	-	безналичный расчет
АО "РЭИН"	-	9	(9)	-	-	-	безналичный расчет
Прочие расходы	(56 307)	80 896	(24 589)	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	(56 307)	80 896	(24 589)	-	-	-	-
АО "НИИТФА"	-	5	(5)	-	-	-	безналичный расчет
АО "НИФХИ им. Л.Я. Карпова"	-	-	-	-	-	-	безналичный расчет
АО "РЭИН"	3 745	20 890	(24 635)	-	-	-	безналичный расчет
АО "СНИИП"	-	-	-	-	-	-	безналичный расчет
ООО "ОИК"	(60 052)	60 052	-	-	-	-	безналичный расчет
АО "УКИП "Нижние котлы"	-	(51)	51	-	-	-	безналичный расчет
Итого	(49 096)	328 380	(317 651)	(38 367)	-	-	-

Займы, выданные и полученные связанными сторонами (тыс. руб.):

Таблица 38

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	815 145	1 277 010	(771 779)	1 320 376	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	815 145	1 088 621	(594 892)	1 308 874	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	815 145	1 088 621	(594 892)	1 308 874	-	-	безналичный расчет
Другие связанные стороны	-	188 389	(176 887)	11 502	-	-	-
АО "В/О "Изотоп"	-	188 389	(176 887)	11 502	-	-	безналичный расчет
Займы выданные*	459 468	(258 023)	268 449	469 894	-	-	-
Дочерние общества	366 995	(34 587)	83 501	415 909	-	-	-
ООО "ЦВТД"	188 052	(14 740)	26 216	199 528	-	-	безналичный расчет
ООО "ЯМТ-Снежинск"	178 943	(19 847)	57 285	216 381	-	-	безналичный расчет
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	92 473	(223 436)	184 948	53 985	-	-	-
АО "НИИТФА"	-	(60 688)	60 688	-	-	-	безналичный расчет
АО "НИФХИ им. Л.Я. Карпова"	42 058	(110 692)	68 634	-	-	-	безналичный расчет
ООО "ОИК"	50 415	(52 056)	55 626	53 985	-	-	безналичный расчет
Итого	1 274 613	1 018 987	(503 330)	1 790 270	-	-	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не подлежащих для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	207 066	1 239 434	(631 355)	815 145	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	207 066	1 235 433	(627 354)	815 145	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	207 066	1 235 433	(627 354)	815 145	-	-	безналичный расчет
Другие связанные стороны	-	4 001	(4 001)	-	-	-	-
АО "ВО "Изотоп"	-	4 001	(4 001)	-	-	-	безналичный расчет
Займы выданные*	387 468	(479 203)	551 203	459 468	-	-	-
Дочерние общества	298 597	(58 486)	126 884	366 995	-	-	-
ООО "ЦВТД"	152 390	(24 833)	60 495	188 052	-	-	безналичный расчет
ООО "ЯМТ-Снежинск"	146 207	(33 653)	66 389	178 943	-	-	безналичный расчет
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
АО "Атомэнергопром"	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	88 871	(420 717)	424 319	92 473	-	-	-
АО "НИИТФА"	-	(248 863)	248 863	-	-	-	безналичный расчет
АО "НИФХИ им. Л.Я. Карпова"	-	(10 022)	52 080	42 058	-	-	безналичный расчет
ООО "ОИК"	88 871	(161 832)	123 376	50 415	-	-	безналичный расчет
Итого	594 534	760 231	(80 152)	1 274 613	-	-	-

Целевое финансирование связанных сторон в отчетном периоде отсутствует.

Вознаграждения руководящим сотрудникам (тыс. руб.):

Таблица 39

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Краткосрочные вознаграждения	61 878	66 209
Заработная плата и премии	51 299	56 545
Страховые взносы во внебюджетные фонды	9 375	9 664
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	1 204	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Перечень должностей руководящих сотрудников АО «РХК»:

- Генеральный директор;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора - директор по безопасности;
- заместитель генерального директора по развитию МЦО;
- заместитель генерального директора по развитию изотопного бизнеса;
- заместитель генерального директора по развитию инфраструктуры и оборудования;
- заместитель генерального директора по управлению взаимодействием и науке.

Вознаграждение членам совета директоров в отчетном периоде не выплачивалось.

5.24. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде организация не прекращала деятельности (или часть деятельности).

5.25. Непрерывность деятельности

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества (тыс. руб.):

Таблица 40

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018	Сумма по состоянию на 31.12.2017
1	Уставный капитал «РХК»	480 000	480 000	480 000
2	Чистые активы «РХК»	(124 897)	82 168	327 702

В период 2019 года Общество получило убыток в размере (737 897) тысяч рублей, в результате этого, величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2019 меньше величины уставного капитала Общества и составляет отрицательное значение (124 897) тыс. руб.

Данное условие является обстоятельством, которое может вызвать значительные сомнения в способности АО «РХК» продолжать свою деятельность непрерывно. Но вместе с тем у руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности/по ликвидации АО «РХК». Обществом запланированы мероприятия по преодолению убыточности и повышению чистых активов. Так, во исполнение Протокола совещания у директора по экономике и инвестициям Госкорпорации «Росатом» по рассмотрению бизнес-плана на 2020-2024 гг. были проработаны возможные варианты увеличения размера чистых активов АО «РХК». В качестве возможного мероприятия рассматривается внесение в уставный капитал АО «РХК» пакета акций АО «В\О Изотоп» с целью выравнивания финансовых показателей за счет промежуточных дивидендов от указанного общества (является прибыльным). В настоящее время план-график мероприятий по внесению обыкновенных акций АО «В\О Изотоп» прошел внутреннее согласование и передан на утверждение Генеральному директору АО «РХК». В течение 2020 года АО «РХК» приобретет акции АО "В/О "Изотоп" в размере 1 308 289 тыс. руб. Кроме того, Протоколами заседания Комитета по рискам ГК «Росатом» от 24.06.2019г. №1-КР/25-Пр, от 26.07.2019г. №1-КР/30-Пр одобрено финансирование в форме вноса в уставный капитал АО «РХК» со стороны АО «Атомэнергопром» в размере 139 800 тыс.. руб.

Согласно бюджету Общества, на 2020-2024г.г., утвержденному Протоколом совещания у финансового директора ГК «Росатом» от 24.12.2019 №1-10.8/41-Пр. стоимость чистых активов имеет положительное значение в 2020г. и соответствует величине уставного капитала в 2023 г.:

Таблица 41

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Уставный капитал «РХК»	480 000	1 794 447	1 875 516	2 019 401	2 051 112

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2023
2	Добавочный капитал (без переоценки) «РХК»	133 000	272 800	345 700	345 700	345 700
3	Чистые активы «РХК»	(124 897)	1 225 819	1 393 621	1 782 423	2 989 845

5.26. Реорганизация

В отчетном периоде реорганизация не проводилась.

5.27. Доверительное управление²

В течение отчетного периода договоров доверительного управления организацией не заключались.

5.28. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

5.29. Полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов

В отчетном периоде данные инвестиции отсутствуют.

5.30. Долгосрочные активы к продаже

В отчетном периоде данные активы отсутствуют.

Генеральный директор

А.С. Шибанов

Главный бухгалтер

О.В. Минакова

28.02.2020г.



² Ведение бухгалтерского учета операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, производится Обществом в соответствии с «Указаниями по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом», утвержденными приказом Минфина РФ от 28.11.01. № 97н.