



МЦОУ

Международный центр
по обогащению урана

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Международный центр по обогащению урана» за 2019 год

1. Краткая характеристика деятельности предприятия

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Международный центр по обогащению урана».

Сокращенное наименование: АО «МЦОУ».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint stock company «International Uranium Enrichment Centre».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSC «IUEC».

Юридический и почтовый адрес: 665814, Иркутская область, г. Ангарск, Южный массив (территория), 2-й квартал, строение 100, помещения 119,155.
Телефон: 8 (39-55) 59-17-29.

Дата государственной регистрации Общества: 05 сентября 2007 года.

Основной государственный регистрационный номер: 1073801006982.

Свидетельство о государственной регистрации серия 38 №002365389 выдано Инспекцией ФНС по г. Ангарску Иркутской области.

Идентификационный номер налогоплательщика: 3801091245.

Аудитор Общества:

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (организация имеет организационно-правовую форму акционерного общества).

Аудитором Общества на 2019 год является ООО «Нексия Пачоли», утвержденное на Годовом общем собрании акционеров АО «МЦОУ», протокол от 28.06.2019 г.

Дочерние и зависимые общества, филиалы и представительства

Дочерних и зависимых обществ у АО «МЦОУ» нет.

Общество имеет филиал, не выделенный на отдельный баланс.

Полное наименование: Московский филиал Акционерного общества «Международный центр по обогащению урана».

Сокращенное наименование: Филиал «МЦОУ-Москва».

Юридический адрес: 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр.3.
Положение о Московском филиале утверждено решением Совета директоров от 15.08.2008.

Лицензии

На 31 декабря 2019 года Общество имеет следующие лицензии:

1. Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на обращение с ядерными материалами и радиоактивными веществами № ГН-05-401-3753 от 23 декабря 2019 года, сроком действия до 28 сентября 2021 года.
2. Лицензия ФСБ России на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну серия ГТ № 0109593 от 28 сентября 2018 года, сроком действия до 20 сентября 2023 года.
3. Лицензия ФСБ России на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну серия ГТ № 0099201 от 27 декабря 2018 года, сроком действия до 21 октября 2023 года.

1.2. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности в соответствии с п.2.2. Устава Общества:

- предоставление услуг по обогащению урана;
- осуществление экспортных, импортных и иных операций, не ограниченных номенклатурой товаров и услуг, в соответствии с действующим законодательством и заключенными Обществом соглашениями, и контрактами, в том числе экспорт и импорт ядерных материалов и радиоактивных веществ;
- обращение, в том числе использование, хранение и транспортировка ядерных материалов, радиоактивных веществ и изделий на их основе;
- учет и контроль ядерных материалов, радиоактивных веществ, изделий на их основе и радиоактивных отходов.

1.3. Акционерный капитал

Информация об акционерах

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании АО «МЦОУ» - 4 (четыре).

1. Госкорпорация «Росатом», доля в уставном капитале составляет 70%;
2. АО «НАК «Казатомпром», доля в уставном капитале составляет 10%;
3. ГК «ЯДЕРНОЕ ТОПЛИВО», доля в уставном капитале составляет 10%;
4. ЗАО «ААЭК», доля в уставном капитале составляет 10%.

Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале Общества и наличие специального права (золотой акции) - отсутствует.

1.4. Персонал организации

Среднесписочная численность работников АО «МЦОУ» в 2019 году составила – 14 человек. За предыдущий отчетный период (2018 год) – 14 человек.

Затраты на оплату труда сотрудников в 2019 году составили 39 735 тыс. руб., в том числе:

- затраты на оплату труда основного управленческого персонала 15 558 тыс. руб.;

- затраты на оплату труда сотрудников, финансируемые ГК «Росатом» для целей применения гарантий МАГАТЭ 3 035,8 тыс. руб.

Сумма начисленных страховых взносов с выплат сотрудникам в 2019 году составила 7 655 тыс. руб.

Сумма начисленных взносов по страхованию от несчастных случаев на производстве составила 189 тыс. руб.

В 2012 году был заключен договор негосударственного пенсионного обеспечения работников с НПФ «Атомгарант».

За 2019 год на счета сотрудников перечислена сумма 560 тыс. руб. На долю основного управленческого персонала приходится 117 тыс. руб.

1.5. Корпоративное управление

Совет директоров

Персональный состав Совета директоров на 31.12.2019:

ФИО	Должность
Председатель совета директоров	
Линяев Олег Иванович	Начальник отдела проектов ЖЦ ЯТЦ Управления проектами ЖЦ ЯТЦ Госкорпорации «Росатом»
Члены совета директоров	
Дробот Сергей Анатольевич	Генеральный директор Государственного концерна «Ядерное топливо»
Вардазарян Тигран Вальтерович	Начальник право-договорного отдела – главный юрисконсульт ЗАО «ААЭК»
Шарипов Мажит Бейсембаевич	Управляющий директор Дивизиона «ЯТЦ и атомная энергетика» АО «НАК «Казатомпром»
Шопен Глеб Викторович	Заместитель генерального директора по операционной деятельности – директор уранового производства АО «АЭХК»
Ефремов Глеб Вячеславович	Генеральный директор АО «МЦОУ»
Товстенко Андрей Владимирович	Первый заместитель генерального директора по стратегии и маркетингу АО «Техснабэкспорт»

Члены Совета директоров АО «МЦОУ» акциями Общества не владеют.

Вознаграждения членам Совета директоров в 2019 году не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор АО «МЦОУ» - Ефремов Глеб Вячеславович

Ефремов Г.В. был назначен на должность генерального директора 14 ноября 2016 года решением Общего собрания акционеров АО «МЦОУ» (протокол №7-2016 от 14.11.2016 года) сроком на 3 (три года). 14.11.2019 года с Ефремовым Г.В. трудовой договор продлен на новый 3 (летний) срок решением Общего собрания акционеров (протокол № 3-2019 от 15.11.2019).

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия Общества на 31.12.2019 состоит из четырех человек, и представлена в следующем составе:

- 1) Абдрахманов Нурлан Болатович – главный менеджер Контрольно-ревизионного управления АО «НАК «Казатомпром»;

- 2) Абрамян Рубен Араратович – начальник отдела обеспечения качества ЗАО «ААЭК»;
- 3) Антонов Виталий Анатольевич – главный специалист Управления проектами ЖЦ ЯТЦ Госкорпорации «Росатом»;
- 4) Корякин Константин Игоревич – начальник отдела интеграции проектов ЖЦ ЯТЦ и системы отраслевых политик Управления проектами ЖЦ ЯТЦ Госкорпорации «Росатом».

2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерский учет организации ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

В Организации учет ведется по машиноориентированной форме с применением программного продукта 1С Бухгалтерия.

Инвентарные карточки учета основных средств и нематериальных активов составляются на машинных носителях информации и распечатываются на бумажных носителях в конце отчетного года.

Бухгалтерский учет в обособленном подразделении (филиале) организации:

- филиал не выделяется на отдельный баланс;
- не имеет отдельного банковского счета;
- самостоятельно не ведет бухгалтерский учет

Первичные учетные документы, оформленные в обособленном подразделении (филиале), передаются в бухгалтерию организации (головного офиса). Сроки для передачи документации устанавливаются внутренними актами. Бухгалтерия организации производит обработку документов и отражает их в учете.

Настоящий бухгалтерский (финансовый) отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Стоимость денежных знаков в кассе Организации, средств на банковских счетах Организации, денежных и платежных документов, а также других денежных средств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены офисное оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определяемой из срока полезного использования этого объекта.

Первоначальная стоимость объектов основных средств после принятия их к учету не может быть изменена, за исключением работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и в других случаях, установленных законодательством Российской Федерации.

Переоценка основных средств не производится. Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной согласованной сторонами стоимости.

Группа основных средств	Сроки полезного использования
II группа(техника электронно-вычислительная)	25 мес.
IV группа(мебель)	61 мес.
III группа (бытовые приборы)	37 мес.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В Бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по остаточной стоимости по строке «Основные средства».

4. Нематериальные активы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы Организации объединяются в учете в следующие группы:

- Фирменный стиль
- Web-сайт
- Программный продукт (с исключительными правами использования)

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой Организацией, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление НМА, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету Комиссией по приему, передаче и оценке нематериальных активов (далее – «Комиссия») и фиксируется в Карточке учета нематериальных активов (форма № НМА-1). Состав и порядок работы Комиссии утверждаются руководителем Организации.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится Комиссией исходя из:

- срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Комиссией на необходимость его уточнения.

В случае изменения продолжительности периода, в течение которого Организация предполагает использовать актив, более чем на 12 месяцев, срок его полезного использования подлежит уточнению при условии, если годовая сумма амортизации такого нематериального актива изменится более чем на 5%. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Результаты пересмотра сроков полезного использования нематериальных активов оформляются соответствующим актом.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости по строке «Нематериальные активы».

Первоначальная стоимость нематериальных активов после их принятия к бухгалтерскому учету не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Организация не производит переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости. Организация не производит проверку на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

5. Денежные средства

Денежными средствами являются активы Организации (стоимость которых выражена в валюте Российской Федерации или иностранных валютах), находящиеся:

- в кассе Организации;
- на расчетных и валютных счетах, открытых Организацией в кредитных организациях (далее – на расчетных и валютных банковских счетах);
- на специальных счетах, открытых Организацией в кредитных организациях (далее – на специальных банковских счетах);
- в процессе зачисления на расчетные и валютные банковские счета Организации.

Наличие и движение наличных денежных средств (в валюте Российской Федерации и иностранных валютах) в кассе Организации отсутствует.

Для обобщения информации о наличии и движении безналичных денежных средств в Организации используются счета:

- 51 «Расчетные счета» - для учета безналичных денежных средств в валюте Российской Федерации на расчетных банковских счетах Организации;
- 52 «Валютные счета» - для учета безналичных денежных средств в иностранных валютах на валютных банковских счетах Организации;
- 55 «Специальные счета в банках» - для учета денежных средств в валюте Российской Федерации и иностранных валютах, в аккредитивах, чековых книжках, иных платежных документах (кроме векселей), на текущих, особых и иных специальных банковских счетах. Также на счете 55 обособленно учитываются депозитные вклады в кредитных организациях;
- 57 «Переводы в пути» - для учета денежных средств (переводов) в валюте Российской Федерации и иностранных валютах в пути, т.е. находящихся в процессе зачисления, на расчетный или иной банковский счет Организации, но еще не зачисленные по назначению.

Стоимость средств на банковских счетах Организации, денежных и платежных документов, а также других денежных средств, выраженная в

иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Пересчет стоимости вышеуказанных активов Организации, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

При этом датой совершения операции в иностранной валюте считается:

- для банковских операций по валютным счетам - дата зачисления денежных средств на валютный банковский счет или их списания с валютного банковского счета Организации;

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости денежных средств в иностранной валюте в рубли производится по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

Курсовая разница, возникающая при пересчете, относится на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы в периоде возникновения. В «Отчете о финансовых результатах» суммы курсовых разниц отражены свернуто.

Курс Доллара США

на 31.12.2018 – 69,4706; на 31.12.2019 – 61,9057

Курс Евро

на 31.12.2018 – 79,4605; на 31.12.2019 – 69,3406

Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов отражается в бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства».

В Форме 4 «Отчет 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.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму

денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам Организации относятся:

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

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

В качестве денежных потоков от финансовых операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 11 ПБУ 23/2011) Организация, в частности, классифицирует:

получение средств целевого финансирования;

перечисление федеральным государственным унитарным предприятием, права собственника имущества которого осуществляются Корпорацией в соответствии с Федеральным законом "О Государственной корпорации по атомной энергии "Росатом", части прибыли, остающейся в его распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в доход Корпорации;

платежи в связи с погашением обязательств по договорам финансовой аренды (лизинга).

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

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Получение и возврат краткосрочных займов сроком до трех месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в составе денежных

потоков от финансовых операций развернуто по строке 4311 "получение кредитов и займов" и строке 4323 "в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов" соответственно.

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

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

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым можно в установленном порядке определить рыночную стоимость, производится ежемесячно.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений первоначальная стоимость определяется как стоимость каждой единицы по бухгалтерскому учету.

Корректировка стоимости финансовых вложений в Обществе не производится.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При этом транспортно-заготовительные расходы, осуществленные Организацией до момента передачи материалов в производство и (или) прочего выбытия, включаются в фактическую себестоимость материалов.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд Организации.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов (за исключением ядерных и делящихся материалов) их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. При этом в расчет

средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца.

При отпуске ядерных и делящихся материалов (урансодержащего сырья), списание производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость единицы урансодержащего сырья определяется по каждой партии как частное от деления общей себестоимости партии запасов на их количество. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов. Под партией урансодержащего сырья понимается количество ядерного материала, поставляемого одновременно (по одному первичному документу).

8. Расходы будущих периодов

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

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

9. Уставный, добавочный капитал, резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных акций, приобретенных акционерами.

В Организации создаются следующие виды оценочных обязательств в отношении предстоящих расходов:

- по оплате отпусков работников;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год.

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников и по выплате вознаграждений по итогам работы за год отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Аналитический учет по счету 96 ведется по каждому виду оценочного обязательства.

По оценочному обязательству по выплате вознаграждений по итогам работы за год аналитический учет ведется по годам создания.

Оценочное обязательство погашается по мере фактического начисления сумм отпускных, причитающихся к выплате при использовании отпуска, компенсации за часть отпуска, превышающую 28 календарных дней, компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении, а также страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов на обязательное

страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, относящихся к вышеперечисленным выплатам.

При этом начисление отпускных с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в течение отчетного года может осуществляться только в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих расходов. В бухгалтерском балансе величина оценочных обязательств по оплате отпусков и по выплате вознаграждений по итогам работы за год отражается по строке «Оценочные обязательства».

10. Кредиты и займы полученные

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности с использованием счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате по полученным займам (кредитам);
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате вексям и облигациям;
- дополнительные расходы по займам;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов)

Проценты по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на счете 66 или счете 67 в соответствии с установленным договором займа (кредитным договором) сроком погашения обязательства.

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на расходы будущих периодов.

11. Учет доходов.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи готовой продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

Прочими доходами Организации являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Организации (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам) (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- прибыль, полученная Организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- сумма вариационной маржи, причитающаяся к получению;
- прочие доходы.

Доходы по обычным видам деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Аналитический учет доходов ведется в разрезе номенклатурных групп ТМЦ, видов работ и услуг и рынков сбыта.

Организация может признавать в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий Организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки.

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 приемки – передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

12. Учет расходов.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.¹

Расходами по обычным видам деятельности Организации считаются расходы, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Прочими расходами Организации являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Организации (при условии, если они отличны от расходов по обычным видам деятельности);
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности (при условии, если они отличны от расходов по обычным видам деятельности);
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (при условии, если они отличны от расходов по обычным видам деятельности);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

- проценты, уплачиваемые Организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- сумма вариационной маржи, подлежащая уплате;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.

К расходам основного производства Организации, относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется:

- по группам номенклатуры ТМЦ, видам работ и услуг
- по статьям затрат.

К общехозяйственным расходам Организации относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, в частности:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт, техническое обслуживание основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещение общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы, связанные с обеспечением информационной и физической безопасности;
- расходы, связанные с внутренним контролем;

- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- налог на имущество Организации по имуществу управленческого и общехозяйственного назначения;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Бухгалтерский учет общехозяйственных затрат ведется:
- по статьям затрат.

К расходам на продажу относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг, в частности:

- расходы на рекламу;
- другие аналогичные по назначению расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности Организация группирует расходы по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- амортизация;
- прочие затраты.

Бухгалтерский учет расходов на продажу ведется:

- по статьям затрат.

Формирование себестоимости продукции (работ, услуг) производится в разрезе объектов калькулирования, т.е. в разрезе номенклатуры продукции (работ, услуг).

По окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы и расходы на продажу списываются в дебет счета счет 90 «Продажи» без распределения между объектами калькулирования.

3. Основные финансовые показатели деятельности по итогам года

3.1. Основные финансовые показатели

тыс.руб.

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	Выручка от реализации	561 722	804 266
2	Себестоимость проданной продукции, услуг	(473 724)	(718 411)
3	Коммерческие расходы	(6 082)	(5 955)
4	Управленческие расходы	(73 741)	(73 724)
5	Прибыль (убыток) от продаж	8 174	6 176
6	Прочие доходы	20 892	28 550
7	Прочие расходы	(16 028)	(17 705)
8	Прибыль до налогообложения	13 038	17 021
9	Чистая прибыль (убыток)	10 044	13 227
10	Совокупные активы (пассивы) на конец года	184 351	174 794
11	Стоимость чистых активов на конец года	147 307	137 263

3.2 Доходы по направлениям деятельности

Доходы по основной деятельности

В 2019 году АО «МЦОУ» оказало услуги ГК «Росатом» по обслуживанию гарантийного запаса низкообогащенного урана. Выручка составила 1 558 тыс. руб.

В 2018 году АО «МЦОУ» оказало услуги ГК «Росатом» по обслуживанию гарантийного запаса низкообогащенного урана. Выручка составила 1 558 тыс. руб.

В 2019 году произведена реализация обогащенного уранового продукта АО «ТВЭЛ». Выручка составила 560 164 тыс. руб.

В 2018 году произведена реализация обогащенного уранового продукта АО «ТВЭЛ». Выручка составила 802 708 тыс. руб.

Прочие доходы

Наименование расхода	тыс.руб.	
	2019 год	2018 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	140	-
Курсовые разницы		9 137
Доходы в виде безвозмездного поступления от учредителей с долей > 50% для целей применения гарантий МАГАТЭ	11 699	11 021
Проценты к получению	9 053	8 392
ИТОГО	20 892	28 550

3.3 Расходы по направлениям деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Наименование расхода	тыс.руб.	
	2019 год	2018 год
Стоимость готовой продукции	472 131	716 862
Обслуживание склада гарантийного запаса	1 593	1 549
ИТОГО	473 724	718 411

Коммерческие расходы

тыс.руб.

Наименование расхода	2019 год	2018 год
Расходы на участие в выставках	3 295	3 246
Рекламная продукция с логотипом компании	605	1 036
Проведение PR-мероприятий	1 333	1 361
Участие в конференциях	295	178
Прочие расходы	8	-
Услуги по таможенному оформлению и транспортировке груза	31	134
Размещение информации в СМИ, создание видеофильма о деятельности компании	516	0
ИТОГО	6 082	5 955

Управленческие расходы

тыс.руб.

Наименование расхода	2019 год	2018 год
Расходы на оплату труда	31 869	31 592
Страховые взносы	6 082	6 113
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за год	13 972	15 718
Оценочное обязательство по оплате отпусков работников	4 369	4 524
Страхование от НС и ТР	148	233
Страхование ДМС	319	286
Негосударственное пенсионное обеспечение	560	560
Аренда помещений	3 107	3 066
Аренда мебели, IT-оборудования	300	416
Командировочные расходы	2 754	2 712
Лицензии по основной деятельности	88	109
Информационные услуги	1 223	37
Обслуживание вычислительной и оргтехники	832	886
Обучение сотрудников	448	503
Подписка на периодические издания	829	707
Амортизация ОС	34	96

Амортизация НМА	71	95
Внешний аудит	230	198
Списание МБП	526	390
Услуги связи	250	289
Представительские расходы	653	695
Расходы по аренде и содержанию ТС	2 912	2 585
Сотовая связь	201	154
Социальные выплаты	-	-
Сопровождение и поддержка ПО	645	660
Консультационные услуги в области права	600	-
Оценка рыночной стоимости акций	210	357
Почтовые услуги и курьерская доставка	132	145
Прочие управленческие расходы	377	598
Итого	73 741	73 724

Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование расхода	2019 год	2018 год
Отклонение курса продажи (покупки) ин. валюты от официального курса	2 309	6 534
Расходы на услуги банков	76	76
Продажа (покупка) валюты	-	28
Расходы по применению гарантий МАГАТЭ	11 699	11 021
Курсовые разницы	1 936	-
Госпошлины	-	1
Прочие	8	45
ИТОГО	16 028	17 705

3.4 Структура баланса.

Активы Общества

- Активы общества на 31.12.2019 года – 184 351 тыс. руб. состоят из:
- Дебиторской задолженности – 1 745 тыс. руб.,
 - Денежных средств и денежных эквивалентов – 2 347 тыс. руб.
 - Финансовых вложений в виде выданного займа – 177 100 тыс. руб.
 - Прочих оборотных активов - 114 тыс. руб.
 - Внеоборотных активов - 3 030 тыс. руб.
 - Запасов – 7 тыс. руб.
 - НДС по приобретенным ТМЦ, услугам- 8 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	На начало 2018 года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец 2018 года
-расчеты с покупателями и заказчиками	0	598 180	(598 180)	0
-авансы выданные	886	9 962	(9877)	971
-прочая	688	205 677	(204 835)	1 530
Всего	1 574	813 819	(812 892)	2 501
Краткосрочная дебиторская задолженность	На начало 2019 года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец 2019 года
-расчеты с покупателями и заказчиками	0	674 119	(674 119)	0
-авансы выданные	971	318 531	(318 660)	842
-прочая	1 530	155 908	(156 535)	903
Всего	2 501	1 148 558	(1 149 314)	1 745

Запасы представляют собой следующие товарно-материальные ценности:

	На начало 2018 года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец 2018 года
урановый оксидный концентрат (необлученный природный уран)	0	496 238	(496 238)	0
инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	184	(184)	0
-прочая-прочие (канцелярские товары, рекламные материалы и т.д. и т.п.)	31	1 807	(1 833)	5
Всего	31	498 229	(498 255)	5
Вид ТМЦ	На начало 2019 года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец 2019 года
урановый оксидный концентрат (необлученный	0	308 230	(308 230)	0

природный уран)				
инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	338	(338)	0
-прочие (канцелярские товары, рекламные материалы и т.д. и т.п.)	5	1 287	(1 285)	7
Всего	5	309 855	(309 853)	7

Пассивы Общества

Пассивы общества на 31.12.2019 года – 184 351 тыс. руб. состоят из:

- Уставного капитала - 26 000 тыс. руб.

- Резервного капитала - 3 900 тыс. руб.

- Нераспределенной прибыли - 117 407 тыс. руб.

в том числе нераспределенная прибыль за 2019 год в размере - 10 044 тыс. руб.

- Кредиторской задолженности - 20 941 тыс. руб.

в том числе задолженности по уплате налогов в бюджет – 19 992 тыс. руб.

- Оценочных обязательств - 16 103 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

тыс.руб.				
Краткосрочная кредиторская задолженность	На начало 2018 года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец 2018 года
-расчеты с поставщиками и подрядчиками	636	287 532	(287 564)	604
-расчеты по налогам и взносам	20 881	295 120	(296 807)	19 194
-прочая	11	0	(11)	0
Всего	21 528	582 652	(584 382)	19 798
Краткосрочная кредиторская задолженность	На начало 2019 года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец 2019 года
-расчеты с поставщиками и подрядчиками	604	227 178	(226 832)	950
-расчеты по налогам и взносам	19 194	236 518	(235 721)	19 991
-прочая	0	-	-	0
Всего	19 798	463 696	(462 553)	20 941

На забалансовом счете 001 «Основные средства, находящиеся в аренде» на 31.12.2019 года, учитываются:

- офисное помещение, находящееся по адресу Иркутская область, г. Ангарск, Южный массив (территория), 2-й квартал, строение 100, помещения 119, 155, арендованное у АО «АЭХК» по договору аренды № 10/9202-Д от 30.10.2019 года. Оценочная стоимость помещения 55 488 (Пятьдесят пять тысяч четыреста восемьдесят восемь) рублей 84 копейки;

-- складское помещение для хранения ТМЦ, находящееся по адресу Иркутская область, г. Ангарск, арендованное у АО «АЭХК» по договору аренды № 10/8390-Д от 31.01.2019 года. Оценочная стоимость помещения 531 843 (Пятьсот тридцать одна тысяча восемьсот сорок три) рубля 84 копейки;

- земельный участок, под складским помещением, пропорционально занимаемой площади склада, арендованный у АО «АЭХК» по договору № 10/8391-Д от 31.01.2019 года. Оценочная стоимость земельного участка 28 806 (Двадцать восемь тысяч восемьсот шесть) рублей 58 копеек;

В соответствии с договорами аренды офисного и складского помещений коммунальные платежи, в т. ч. потребление электрической энергии входят в стоимость арендной платы.

По счету 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение», отражены материалы гарантийного запаса, переданные для хранения ГК «Росатом».

3.5 Операции со связанными сторонами

Акционеры Общества.

Госкорпорация «Росатом», доля в уставном капитале составляет 70%;
АО «НАК «Казатомпром», доля в уставном капитале составляет 10%;
ГК «ЯДЕРНОЕ ТОПЛИВО», доля в уставном капитале составляет 10%;
ЗАО «ААЭК», доля в уставном капитале составляет 10%.

Совет директоров.

ФИО	Должность
Председатель совета директоров	
Линяев Олег Иванович	Начальник отдела проектов ЖЦ ЯТЦ Управления проектами ЖЦ ЯТЦ Госкорпорации «Росатом»
Члены совета директоров	
Дробот Сергей Анатольевич	Генеральный директор Государственного концерна

	«Ядерное топливо»
Вардазарян Тигран Вальтерович	Начальник право-договорного отдела – главный юрисконсульт ЗАО «ААЭК»
Шарипов Мажит Бейсембаевич	Управляющий директор Дивизиона «ЯТЦ и атомная энергетика» АО «НАК «Казатомпром»
Шопен Глеб Викторович	Заместитель генерального директора по операционной деятельности – директор уранового производства АО «АЭХК»
Ефремов Глеб Вячеславович	Генеральный директор АО «МЦОУ»
Товстенко Андрей Владимирович	Первый заместитель генерального директора по стратегии и маркетингу АО «Техснабэкспорт»

Единоличный исполнительный орган.

Генеральный директор АО «МЦОУ» - Ефремов Глеб Вячеславович

Ефремов Г.В. назначен на должность генерального директора 14 ноября 2019 года решением общего собрания акционеров АО «МЦОУ» (протокол №3-2019 от 15.11.2019 года - переизбрание на новый срок в связи с истечением срока действия предыдущего решения от 14.11.2016 года № 7-2016).

По направлениям деятельности операции со связанными сторонами можно разделить на операции формирующие доходы и расходы.

Операции, формирующие выручку по основной деятельности:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2019 год		2018 год	
		Сумма, тыс.руб.	В %, к общей сумме выручки	Сумма, тыс. руб.	В %, к общей сумме выручки
Основное общество (владеет более 50% капитала)					
ГК «Росатом»	Обслуживание гарантийного запаса низкообогащенного урана по Государственному контракту (без учета НДС)	1 558,0	0,277	1 558,0	0,194
	Поступили денежные средства на отчетную дату (без учета НДС)	1 558,0		1 558,0	

Другие связанные стороны					
АО «ТВЭЛ»	Реализация обогащенного уранового продукта, уранового оксидного концентрата (без учета НДС)	560 164	99,723	802 708,0	99,806
	Поступили денежные средства на отчетную дату (без учета НДС)	560 164		802 708,0	

Операции со связанными сторонами, формирующие прочие доходы:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2019 год		2018 год	
		Сумма, тыс.руб.	В % к общей сумме прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	В % к общей сумме прочих доходов
Основное общество (владеет более 50% капитала)					
ГК «Росатом»	Поступили средства по Соглашению о предоставлении безвозмездного (целевого) финансирования по применению гарантий МАГАТЭ на установке МЦОУ.	12 020	55,998	11 640	38,602
	Возвращены неиспользованные средства	321		619	

Другие связанные стороны

АО «Атом Капитал»	Предоставление займов на возмездной основе	176 200	-	285 700	-
	Возвращено займов за отчетный период	166 800	-	263 100	-
	Начислено процентов по выданным займам	9 053	43,332	8 392	29,394
	Поступили денежные средства в виде процентов от заемщика	9 738		7 629	

Операции со связанными сторонами, формирующими расходы:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2019 год		2018 год	
		Сумма, в тыс. руб.	В % к общей сумме расходов по основной	Сумма, в тыс. руб.	В % к общей сумме расходов по основной деятельности и прочих

			деятельнос ти и прочих		
Другие связанные стороны					
АО «ТВЭЛ»	Услуги по обогащению уранового сырья (без учета НДС)	163 901	34,598 (в себестоимости продаж)	220 624	30,71 (в с/с продаж)
	Услуги оплачены	163 901		220 624	
АО «АЭХК»	Услуги по аренде недвижимого имущества и обслуживанию складских помещений (без учета НДС)	4 261	0,124 (в себестоимости продаж) 0,166 (в управленческих расходах) 26,586 (в прочих расходах)	4 216	0,005 (в себестоимости продаж) 0,571 (в управленческих расходах) 23,812 (в прочих расходах)
	Услуги оплачены	4 255		4 210	
АО «Техснабэкспорт»	Услуги по аренде мебели, оргтехники, использование средств связи, тех. поддержка функционирования оргтехники (без учета НДС)	1 613	2,187 (в управленческих расходах)	584	0,792 (в управленческих расходах)
	Услуги оплачены	1 336		471	
ЗАО «Гринатом»	Техническая поддержка функционирования оргтехники (без учета НДС)	832	1,128 (в управленческих расходах)	886	1,202 (в управленческих расходах)
	Услуги оплачены	816		796	
ООО «Краун»	Услуги по аренде недвижимости (без учета НДС)	2 984	4,047 (в управленческих расходах)	2 996	4,064 (в управленческих расходах)
	Услуги оплачены	2 984		2 996	
АО «Альянстранс-атом»	Услуги транспортные (без учета НДС)	2 912	3,949 (в управленческих расходах)	2 585	3,506 (в управленческих расходах)

			расходах)		их расходах)
	Услуги оплачены	2 881		2 366	
АНО «Корпоративная Академия Росатома»	Повышение квалификации сотрудников	94	0,127 (в управленче ских расходах)	116	0,157 (в управленческ их расходах)
	Услуги оплачены	94		116	
АНО ДПО «Техническая Академия Росатома»	Повышение квалификации сотрудников	311	0,422 (в управленче ских расходах)	253	0,343 (в управленческ их расходах)
	Услуги оплачены	311		253	
НПФ «Атомгарант»	Начислены взносы на счета сотрудников	560	0,759(в управленче ских расходах)	560	0,760(в управленческ их расходах)
	Переведены денежные средства в НПФ	560		560	

Бенефициарным владельцем для Организации является РФ в лице Госкорпорации «Росатом». Полный перечень связанных сторон см. на сайте www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=17522

Все расчеты со связанными сторонами проводились в безналичной форме.

Денежные потоки с основным обществом, владеющим более 50% капитала:

Наименование показателя	Вид движения	Контрагент/Акционер	Сумма, тыс.руб. 2019 год	Сумма тыс.руб. 2018 год
Денежные потоки от текущих операций	Поступления	ГК «Росатом»	1 870	1 838
Денежные потоки от финансовых операций	Поступления	ГК «Росатом»	12 020	11 640
	Платежи	ГК «Росатом»	(321)	(619)

В состав основного управленческого персонала Организации входят: генеральный директор, заместитель генерального директора, коммерческий директор.

Оплата труда основного управленческого персонала в 2019 году сложилась из следующих начислений:

- оклад, общая сумма составила 6 632 тыс. руб.;
- ИСН, общая сумма составила 6 959 тыс. руб.;

-надбавка за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, общая сумма составила 752 тыс. руб.

В 2019 году сотруднику из состава основного управленческого персонала была выплачена компенсация в связи с расторжением трудового договора в сумме 1 215 тыс. руб.

Также в 2019 году основному управленческому персоналу было выплачено вознаграждение по итогам работы за 2018 год в сумме 7 872 тыс. руб.

Сумма НДФЛ составила 3 046 тыс. руб.

Сумма страховых взносов, начисленная с суммы вознаграждения основному управленческому персоналу в 2019 году, составила 3 848 тыс. руб., в том числе:

страховых взносов на ОПС – 2 638 тыс. руб.

страховых взносов на ОМС – 1 134 тыс. руб.

страховых взносов в ФСС – 76 тыс. руб.

Оплата труда основного управленческого персонала в 2018 году сложилась из следующих начислений:

-оклад, общая сумма составила 7 968 тыс. руб.;

-ИСН, общая сумма составила 8 567 тыс. руб.;

-надбавка за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, общая сумма составила 734 тыс. руб.

Также в 2018 году основному управленческому персоналу было выплачено вознаграждение по итогам работы за 2017 год в сумме 7 549 тыс. руб.

Сумма НДФЛ составила 3 226 тыс. руб.

Сумма страховых взносов, начисленная с суммы вознаграждения основному управленческому персоналу в 2018 году, составила 4 163 тыс. руб., в том числе:

страховых взносов на ОПС – 2 834 тыс. руб.

страховых взносов на ОМС – 1 258 тыс. руб.

страховых взносов в ФСС – 71 тыс. руб.

Все выплаты основному управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочные выплаты и какие-либо выплаты по окончании действующих трудовых договоров не предусмотрены.

По состоянию на 31.12.2018 в составе краткосрочных финансовых вложений учтены предоставленные займы АО «Атом Капитал», в сумме 167 700 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. в составе дебиторской задолженности отражена задолженность АО «Атом Капитал» на сумму 1 059 тыс. руб. по процентам на сумму выданного займа, с не наступившим сроком оплаты, согласно условиям договора.

По состоянию на 31.12.2018 г. в составе кредиторской задолженности:

- задолженность АО «Гринатом» на сумму 106 тыс. руб.;
- задолженность АО «АЭХК» на сумму 7 тыс. руб.;

- задолженность АО «Техснабэкспорт» на сумму 134 тыс. руб.
- задолженность АО «Альянстрасатом» на сумму 258 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 в составе краткосрочных финансовых вложений учтены предоставленные займы АО «Атом Капитал», в сумме 177 100 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. в составе дебиторской задолженности - задолженность АО «Атом Капитал» на сумму 374 тыс. руб. по процентам на сумму выданного займа, с не наступившим сроком оплаты, согласно условиям договора.

По состоянию на 31.12.2019 г. в составе кредиторской задолженности:

- задолженность АО «Гринатом» на сумму 125 тыс. руб.;
- задолженность АО «АЭХК» на сумму 7 тыс. руб.;
- задолженность АО «Техснабэкспорт» на сумму 466 тыс. руб.
- задолженность АО «Альянстрасатом» на сумму 294 тыс. руб.

Вся задолженность является текущей, со сроком погашения в январе 2020 года.

3.6 Финансовые вложения

В течение 2018 года АО «Атом Капитал» был предоставлены займы на общую сумму 285 700,0 тыс. руб. По состоянию на конец отчетного года часть задолженности по займам в размере 263 100,0 тыс. руб. была погашена.

По состоянию на 31.12.2018 в составе краткосрочных финансовых вложений учтены предоставленные займы АО «Атом Капитал», в сумме 167 700 тыс. руб.

В течение 2019 года АО «Атом Капитал» был предоставлены займы на общую сумму 176 200,0 тыс. руб. По состоянию на конец отчетного года часть задолженности по займам в размере 166 800,0 тыс. руб. была погашена.

По состоянию на 31.12.2019 в составе краткосрочных финансовых вложений учтены предоставленные займы АО «Атом Капитал», в сумме 177 100 тыс. руб.

Наименование контрагента	Срок действия договора займа	Сумма займа, тыс. руб.	Условия предоставления займа, %
АО «Атом Капитал»	23.12.19-31.08.20	60 000,0	5,95
АО «Атом Капитал»	02.12.19-13.01.20	5 000,0	6,04
АО «Атом Капитал»	25.11.19-27.01.20	1 600,0	6,11
АО «Атом Капитал»	28.10.19-02.03.20	5 500,0	6,31
АО «Атом Капитал»	09.12.19-10.02.20	3 300,0	6,11

АО «Атом Капитал»	01.10.19-20.01.20	7 000,0	6,36
АО «Атом Капитал»	01.10.19-17.02.20	7 000,0	6,38
АО «Атом Капитал»	01.10.19-23.03.20	10 000,0	6,4
АО «Атом Капитал»	23.10.19-03.02.20	6 300,0	6,27
АО «Атом Капитал»	26.12.19-30.03.20	8 000,0	5,95
АО «Атом Капитал»	26.12.19-06.04.20	14 000,0	5,95
АО «Атом Капитал»	26.12.19-27.04.20	5 000,0	5,95
АО «Атом Капитал»	26.12.19-12.05.20	4 000,0	5,95
АО «Атом Капитал»	26.12.19-25.05.20	3 000,0	5,95
АО «Атом Капитал»	26.12.19-01.06.20	6 500,0	5,95
АО «Атом Капитал»	26.12.19-29.06.20	6 900,0	5,95
АО «Атом Капитал»	26.12.19-03.08.20	7 000,0	5,95
АО «Атом Капитал»	26.12.19-31.08.20	7 000,0	5,95
АО «Атом Капитал»	26.12.19-28.09.20	7 000,0	5,95
АО «Атом Капитал»	26.12.19-02.11.20	3 000,0	5,95
Итого		177 100,0	

3.7 Внеоборотные активы

Наличие и движение основных средств.

тыс.руб.

Наименование	Период	На начало года		Поступило	Начислено амортизации/ выбыло	На конец периода	
		перв-ная стоимость	накоп- ная аморт- ция			перв-ная стоимость	накоп- ная аморт- ция
Основные средства, всего:	2018	1 128	(970)	-	(96)	1 128	(1 066)
	2019	1 128	(1 066)	-	(34)/(59)	1 069	(1 042)
в том числе:	2018	973	(815)	-	(96)	973	(911)

офисное оборудование	2019	973	(911)		(34)/(59)	914	(887)
производственный и хозяйственный инвентарь	2018	155	(155)	-	-	155	(155)
	2019	155	(155)	-	-	155	(155)

Наличие и движение нематериальных активов.

тыс.руб.

Наименование	Период	На начало года		Поступило	Начислено амортизации	На конец периода	
		перв-ная стоимость	накоп- ная аморт- ция			перв-ная стоимость	накоп- ная аморт- ция
Нематериальные активы, всего:	2018	1 002	(821)	-	(95)	1 002	(916)
	2019	1 002	(916)	-	(71)	1 002	(987)

3.8 Резервы и оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам в 2019 году не создавался. По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, проведённой по состоянию на 31.12.2019 г., вся задолженность Общества признана реальной для погашения, сомнительной задолженности не выявлено.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В 2019 году создавались следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

тыс.руб.

Вид оценочного обязательства	На начало 2018 года	Использовано	Начислено	На конец 2018 года
на оплату отпусков в	2 015	(4 914)	4 207	1 308

2018 году				
страховые взносы с отпускных выплат в 2018 году	398	(836)	680	242
на выплату вознаграждений по итогам 2017 года	13 175	(13 986)	811	-
страховые взносы с выплат вознаграждений по итогам 2017 года	2 683	(2 683)	-	-
на выплату вознаграждений по итогам 2018 года	-	-	13 515	13 515
страховые взносы с выплат вознаграждений по итогам 2018 года	-	-	2 668	2 668
ИТОГО:	18 271	(22 419)	21 881	17 733
Вид оценочного обязательства	На начало 2019 года	Использовано	Начислено	На конец 2019 года
на оплату отпусков в 2019 году	1 308	(4 644)	4 109	773
страховые взносы с отпускных выплат в 2019 году	242	(830)	738	150
на выплату вознаграждений по	13 515	(14 267)	752	-

итогам 2018 года				
страховые взносы с выплат вознаграждений по итогам 2018 года	2 668	(2 668)	-	-
на выплату вознаграждений по итогам 2019 года	-	-	12 685	12 685
страховые взносы с выплат вознаграждений по итогам 2019 года	-	-	2 495	2 495
ИТОГО	17 733	(22 409)	20 779	16 103

На 31.12.2019 по строке баланса «Оценочные обязательства» отображены краткосрочные оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков сотрудников и страховых взносов, причитающихся к уплате в бюджет с этих выплат в сумме – 923 тыс. руб.;
- на оплату вознаграждений по итогам 2019 года, с причитающимися к уплате страховыми взносами с этих выплат в сумме – 15 180 тыс. руб.

3.9 Уплата налогов, сборов и пошлин

За 2019 год общая сумма уплаченных налогов, сборов и пошлин составила 36 475,0 тыс. руб., в том числе:

Страховые взносы на ФОТ – 10 257 тыс. руб.

НДФЛ – 7 257 тыс. руб.

НДС – 14 969 тыс. руб.

НДС НА – 114 тыс.руб.

Налог на прибыль - 3 869 тыс. руб.

Госпошлины – 9 тыс.руб.

За отчетный год возмещено из бюджета НДС на общую сумму 2 132,0 тыс. руб.

Возмещены расходы по социальному страхованию на сумму 378,0 тыс. руб.

3.10 Расчет налога на прибыль

тыс.руб.

№	Наименование дебитора	2019 год	2018 год
1	Условный расход по налогу на прибыль	17 144	16 268
2	Условный доход по налогу на прибыль	14 537	12 864
3	Постоянное налоговое обязательство	2 726	2 594
4	Постоянный налоговый актив	2 340	2 204
5	Возникновение отложенного налогового обязательства	-	-
6	Погашение отложенного налогового обязательства	7	17
7	Возникновение отложенного налогового актива	2 822	3 050
8	Погашение отложенного налогового актива	3 049	2 992
9	Налог на прибыль ($n.1 - n.2 + n.3 - n.4 - n.5 + n.6 + n.7 - n.8$)	2 773	3 869

Базовая прибыль на 1 акцию по итогам 2018 года составляла 0,5087 тыс. руб.

Базовая прибыль на 1 акцию по итогам 2019 года составила 0,3863 тыс. руб.

Базовая прибыль рассчитана как частное от деления нераспределенной прибыли за отчетный год на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Дивиденды по результатам 2019 финансового года не выплачивались.

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.

Уставный капитал на 31 декабря 2019 года составляет 26 000 тыс. руб. и состоит из 26 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая.

Сведения о выпуске ценных бумаг и итогах размещения:

Решение о размещении (кто принял), дата принятия	Категория (вид) акций	Кол-во акций в выпуске, штук	Способ размещения	Цена размещения, руб./штуку	Государственный орган, осуществляющий регистрацию выпуска, дата, № регистрации	Состояние выпуска
Совет директоров Протокол №1-2007 от 02.10.2007г.	Именные обыкновенные бездокументарные	26 000	Размещение среди учредителей при учреждении общества	1000	РО ФСФР России в ВСП, 27.11.2007. 1-01-22260-F	Размещение завершено в полном объеме, акции полностью оплачены

4. Оценка основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.

4.1 Страховые и региональные риски.

1) Риск политической и экономической нестабильности в стране в краткосрочной и среднесрочной перспективе.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

2) Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, проведение забастовок.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

3) Стихийные бедствия и прекращение транспортного сообщения.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

4.2 Отраслевые риски по направлениям деятельности общества

1) Аварии в энергосистеме: аварии на генерирующем оборудовании и/или в электросетевом хозяйстве.

Данный риск связан с износом основных производственных фондов генерирующих и сетевых компаний – контрагентов АО «МЦОУ» и поэтому не поддается влиянию со стороны Компании.

2) Повышение цен на оборудование и услуги, используемые в деятельности Компании.

Компания проводит конкурентные закупки и стремится к открытости в рамках 223-ФЗ при осуществлении закупок.

4.3 Финансовые риски

1) Риск ухудшения финансового состояния ведущих банков страны вследствие возможного мирового финансового кризиса.

Компания перевела основную часть своих оборотов в госбанки и банки, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими мировыми рейтинговыми агентствами.

4.4 Риски, связанные с инфляцией.

Показатель инфляции по итогам 2019 года составил 3,0% (по данным Росстата). Минэкономразвития и ЦБ РФ прогнозирует, что инфляция в 2020 году (текущем) составит 3,2-4,0 %. На основании указанных данных можно сделать вывод, что инфляция не окажет существенного влияния на финансово-экономические показатели деятельности Общества в обозримом будущем, однако изменение цен на отдельные виды товаров (работ, услуг) может как положительно, так и отрицательно отразиться на отдельных видах доходов (расходов) Общества.

4.5 Риски, связанные с привлечением заемного капитала.

В настоящее время у Общества отсутствуют договоры, где оно

выступает заемщиком.

4.6 Риски, связанные с судебными разбирательствами и ограничения на деятельность Общества.

На 31.12.2019 года судебных дел, находящихся в производстве в отношении Общества, нет.

4.7 Риски, связанные с применением и возможным изменением налогового законодательства.

Изменения налогового законодательства Российской Федерации, ухудшающие положения налогоплательщика, как правило, не применяются ретроспективно (в отличие от различных интерпретаций отдельных положений налогового законодательства).

Поскольку интерпретации отдельных норм налогового законодательства со стороны налоговых органов (Минфина РФ, судебных органов) могут не совпадать с интерпретациями руководства общества, размер налоговых обязательств по результатам налоговых проверок Общества, как за отчетный год, так и за прошедшие периоды может измениться (в частности, обществу могут быть начислены дополнительные налоги, а также пени и штрафы).

Согласно российским правилам бухгалтерского учета изменение налоговых обязательств за прошедшие периоды отражается в бухгалтерской отчетности того периода, когда соответствующие изменения были фактически осуществлены. В 2019 г. выездные налоговые проверки не проводились.

4.8 Правовые риски, связанные с применением и возможным изменением валютного законодательства

Деятельность Компании осуществляется как на внутреннем российском рынке, так и на внешнем рынке, организация подвержена влиянию данного риска, ввиду существенного объема расчетов в валюте за поставляемые товары.

4.9 Правовые риски, связанные с применением и возможным изменением таможенного законодательства

Деятельность Компании осуществляется как на внутреннем российском рынке, так и на внешнем рынке, организация подвержена влиянию данного риска, ввиду существенного объема импорта.

5. Заключение.

По состоянию на 31 декабря 2019 года в нашей организации отсутствуют финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности АО «Международный центр по обогащению урана».

В планах Общества на 2020 год продолжение деятельности по привлечению новых акционеров, и проработка условий поставок продукции с существующими акционерами.

На 2020-2023 годы заключен Государственный контракт на хранение и содержание гарантийного запаса урана.

Гарантированные источники финансирования на 2020 год – это средства, получаемые от поставок продукции, выделяемые акционерами средства безвозмездного (целевого) финансирования, а также доходы по деятельности, связанной с хранением гарантийного запаса урана.

Денежные потоки по текущим операциям по результатам 2019 и 2018 годов являются отрицательными. Данный факт объясняется тем, что часть расходов Общества, связанных с обслуживанием гарантийного запаса ЯМ финансируется основным акционером – Госкорпорацией «Росатом» по Соглашению о безвозмездном целевом финансировании и в отчетности отражается в соответствии с Методическими рекомендациями по формированию отчета о движении денежных средств в разделе денежных операций от финансовых операций, что свидетельствует об отсутствии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

По состоянию на отчетную дату в нашей организации отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации (события после отчетной даты).

Генеральный директор



Ефремов Г.В.

23 января 2020 года

