

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация Акционерное общество "Международный центр по обогащению урана"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство ядерного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

Совместная федеральная и

общества

/ иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

665014, Иркутская обл, Ангарск г, Квартал 2 (Южный массив тер.), стр. 100, пом. 119,165

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Нексис Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/ индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/ индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКПО / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2020

80274421

3901091245

24.46

12267

31

384

ИНН

ОГРН

ОГРНИП

7729142599

1027739428716

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.7	Нематериальные активы	1110	-	15	85
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.7	Основные средства	1150	-	27	62
	Доходные вложения в материальные	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.10	Отложенные налоговые активы	1180	14 360	2 817	3 038
	Прочие внеоборотные активы	1190	149	171	246
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		149	171	246
	Итого по разделу I	1100	14 509	3 030	3 431
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	370	7	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	82	8	7
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ТМЦ		72	-	-
	НДС по приобретенным услугам		10	8	7
3.4	Дебиторская задолженность	1230	2 265	1 745	2 501
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		108	740	870
	расчеты по налогам и сборам		690	402	443
	прочие расчеты с персоналом		4	3	5
	прочие расчеты с разными дебиторами		165	499	1 082
	расходы будущих периодов		713	101	101
	расчеты с покупателями		565	-	-
3.6	Финансовые вложения (за исключением	1240	98 900	177 100	167 700
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	677	2 347	1 023
	Прочие оборотные активы	1260	136	114	127
	в том числе:				
	НДС при исполнении обязанностей налогового агента		136	114	127
	Итого по разделу II	1200	102 430	181 320	171 363
	БАЛАНС	1600	116 939	184 351	174 794

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	26 000	26 000	26 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 900	3 900	3 900
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	70 885	117 407	107 363
	в том числе:				
	прибыль отчетного года		-	13 227	17 925
	убыток отчетного года		46 522	-	-
	Итого по разделу III	1300	100 785	147 307	137 263
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.4	Кредиторская задолженность	1520	1 143	20 941	19 798
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 143	949	614
	расчеты по налогам и сборам		-	19 992	19 194
	прочая задолженность		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8	Оценочные обязательства	1540	15 011	18 103	17 733
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 154	37 044	37 631
	БАЛАНС	1700	116 939	184 351	174 794

Генеральный директор

(подпись)

Ефремов Глеб Вячеславович

(расшифровка подписи)

21 января 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "Международный центр по обогащению урана"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство ядерного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества Совместная федеральная и
общества / иностранная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2020
80274421		
3801091248		
24.46		
12267	31	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
3.2	Выручка	2110	1 629	561 722
3.3	Себестоимость продаж	2120	(1 543)	(473 724)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	286	87 998
3.3	Коммерческие расходы	2210	(146)	(6 083)
3.3	Управленческие расходы	2220	(84 918)	(73 741)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(84 778)	8 174
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 962	9 053
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.2	Прочие доходы	2340	10 544	11 839
	в т.ч. Применение гарантий МАГАТЭ	2341	10 544	11 899
3.3	Прочие расходы	2350	(10 793)	(16 028)
	в т.ч. Применение гарантий МАГАТЭ	2351	(10 544)	(11 899)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(58 065)	13 036
3.10	Налог на прибыль	2410	11 543	(2 993)
	в том числе:			
3.10	текущий налог на прибыль	2411	-	(2 773)
3.10	отложенный налог на прибыль	2412	11 543	(221)
	Прочее	2490	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(46 522)	10 045

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(46 522)	10 045
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Ефремов Глеб Вячеславович
(расшифровка подписи)

21 января 2021 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
80274421		
3801091245		
24,46		
12267	31	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПО / ОКФС

по ОКЕИ

Организация: Акционерное общество "Международный центр по обогащению урана"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности: Производство ядерного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	26 000	-	-	3 900	107 363	137 263
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 044	10 044
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 044	10 044
переводка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переводка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	26 000	-	-	3 900	117 407	147 307
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
пересценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	46 522	46 522
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	46 522	46 522
пересценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	26 000	-	-	3 900	70 885	100 785

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок:	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3500	100 785	147 307	137 263

Ефремов Глеб
Вячеславович
(расшифровка подписи)



Генеральный директор

21 января 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "Международный центр по обогащению урана"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство ядерного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества Совместная федеральная и иностранная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
80274421		
3801091245		
24.46		
12267	31	
354		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 363	401 694
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 359	397 739
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 004	3 955
Платежи - всего	4120	(102 835)	(410 548)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 220)	(26 924)
в связи с оплатой труда работников	4122	(60 269)	(64 219)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 773)	(3 869)
поставщикам урановой продукции	4125	-	(308 230)
отклонение курсов при покупке валюты	4126	-	(2 310)
прочие платежи	4129	(22 573)	(4 998)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(97 472)	(8 854)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	101 959	176 538
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	94 800	166 800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 159	9 738
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(16 600)	(176 200)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(16 600)	(176 200)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	85 359	338

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 040	12 020
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
безвозмездное финансирование от акционера, доля которого более 50% для целей применения гарантий МАГАТЭ	4315	12 040	12 020
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 498)	(321)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	-	-
	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(1 498)	(321)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 544	11 699
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 569)	3 183
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 347	1 023
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	677	2 347
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(101)	(1 859)

Генеральный директор

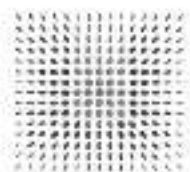
Ефремов Глеб

Вичеславович

(подпись)

21 января 2021 г.





МЦОУ

Международный центр
по обогащению урана

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Международный центр по обогащению урана» за 2020 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 2020 год является ООО «Нексиа Пачоли», утвержденное на Годовом общем собрании акционеров АО «МЦОУ», протокол от 30.06.2020 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 2020 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 «АЛЭК», 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 2020 году составила – 14 человек. За предыдущий отчетный период (2019 год) – 14 человек.

Затраты на оплату труда сотрудников в 2020 году составили 34 624 тыс. руб., в том числе:

- затраты на оплату труда основного управленческого персонала 13 640 тыс. руб.;

- затраты на оплату труда сотрудников, финансируемые ГК «Росатом» для целей применения гарантий МАГАТЭ 3 372,8 тыс. руб.

Сумма начисленных страховых взносов с выплат сотрудникам в 2020 году составила 10 059,6 тыс. руб.

Сумма начисленных взносов по страхованию от несчастных случаев на производстве составила 237,7 тыс. руб.

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

За 2020 год на счета сотрудников перечислена сумма 560 тыс. руб. На долю основного управленческого персонала приходится 209 тыс. руб.

1.5. Корпоративное управление

Совет директоров

Персональный состав Совета директоров с 01.01.2020 по 30.06.2020:

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»
Шаринов 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»

Персональный состав Совета директоров с 30.06.2020 по 31.12.2020 (данный состав избран на ГОСА от 30.06.2020):

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 Мовсес Гарникович	Генеральный директор ЗАО «ААЭК»
Шаринов 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»

*Прекратил исполнять функции члена СД по личному заявлению от 06.07.2020

Члены Совета директоров АО «МЦОУ» акциями Общества не владеют. Вознаграждения членам Совета директоров в 2020 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 31.12.2020 состоит из пяти человек (состав утвержден на ГОСА от 30.06.2020), и представлена в следующем составе:

- 1) Абдрахманов Нурлан Болатович – главный менеджер Контрольно-ревизионного департамента АО «НАК «Казатомпром»;
- 2) Вардазарян Тигран Вальтерович – начальник юридического отдела-главный юрисконсульт ЗАО «ААЭК»;
- 3) Антонов Виталий Анатольевич – главный специалист отдела интеграции проектов ЖЦ ЯТЦ и системы отраслевых политик 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»;
- 5) Чумак Екатерина Викторовна – ведущий экономист планово-финансового отдела Государственного концерна «Ядерное топливо» .

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».

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 31.12.2019 – 61,9057; на 31.12.2020 – 73,8757

Курс Евро

На 31.12.2019 – 69,3406; на 31.12.2020- 90,7932

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 предъявлению»).

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 векселям 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 дебиторской 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 обеспечение 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.

13. Учет целевого финансирования

Организация принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий: имеется уверенность, что условия предоставления этих средств организацией будут выполнены, а также имеется уверенность, что указанные средства будут получены.

Доходы, признанные в соответствии с абз. 3, п. 9 ПБУ 13/2000, представляются в отчете о финансовых результатах организации в качестве отдельной статьи прочих доходов.

3. Основные финансовые показатели деятельности по итогам года

3.1. Основные финансовые показатели

тыс.руб.

№	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	Выручка от реализации	1 829	561 722
2	Себестоимость проданной продукции, услуг	(1 543)	(473 724)
3	Коммерческие расходы	(146)	(6 082)
4	Управленческие расходы	(64 918)	(73 741)
5	Прибыль (убыток) от продаж	(64 778)	8 174
6	Прочие доходы	17 506	20 892
7	Прочие расходы	(10 793)	(16 028)
8	Прибыль до налогообложения	(58 065)	13 038
9	Чистая прибыль (убыток)	(46 522)	10 044
10	Совокупные активы (пассивы) на конец года	116 939	184 351
11	Стоимость чистых активов на конец года	100 785	147 307

3.2 Доходы по направлениям деятельности

Доходы по основной деятельности

В 2020 году АО «МЦОУ» оказало услуги ГК «Росатом» по обслуживанию гарантийного запаса низкообогащенного урана. Выручка составила 1 829 тыс. руб.

В 2019 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 2020 году реализация обогащенного уранового продукта АО «ТВЭЛ» не была произведена в связи переносом сроков исполнения контракта ГП «НАЭК «Энергоатом» -поставщиком уранового сырья на первый-второй кварталы 2021 года.

Прочие доходы

тыс.руб.		
Наименование расхода	2020 год	2019 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	140
Доходы в виде безвозмездного поступления от учредителей с долей > 50% для целей применения гарантий МАГАТЭ	10 544	11 699
Проценты к получению	6 962	9 053
ИТОГО	17 506	20 892

3.3 Расходы по направлениям деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс.руб.		
Наименование расхода	2020 год	2019 год
Стоимость готовой продукции	-	472 131
Обслуживание склада гарантийного запаса	1 543	1 593
ИТОГО	1 543	473 724

Коммерческие расходы

тыс.руб.		
Наименование расхода	2020 год	2019 год
Расходы на участие в выставках	-	3 295
Рекламная продукция с логотипом компании	144	605
Проведение PR-мероприятий	-	1 333
Участие в конференциях	-	295
Прочие расходы	2	8
Услуги по таможенному оформлению и транспортировке груза	-	31
Размещение информации в СМИ, создание видеофильма о деятельности компании	-	516
ИТОГО	146	6 082

Управленческие расходы

тыс.руб.

Наименование расхода	2020 год	2019 год
Расходы на оплату труда	27 697	31 869
Страховые взносы	5 742	6 082
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за год	13 299	13 972
Оценочное обязательство по оплате отпусков работников	4 200	4 369
Страхование от НС и ТР	137	148
Страхование ДМС	329	319
Негосударственное пенсионное обеспечение	560	560
Аренда помещений	3 183	3 107
Расходы связанные с Covid 19 (тестирование сотрудников)	159	-
Аренда мебели, IT-оборудования	82	300
Командировочные расходы	755	2 754
Лицензии по основной деятельности	89	88
Информационные услуги	1 550	1 223
Обслуживание вычислительной и оргтехники	411	832
Обучение сотрудников	170	448
Подписка на периодические издания	674	829
Амортизация ОС	27	34
Амортизация НМА	15	71
Внешний аудит	228	230
Списание МБП	214	526
Услуги связи	232	250
Представительские расходы	252	653
Расходы по аренде и содержанию ТС	3 063	2 912
Сотовая связь	121	201
Социальные выплаты	50	-
Сопровождение и поддержка ПО	655	645
Консультационные услуги в области права	567	600
Оценка рыночной стоимости акций	198	210
Почтовые услуги и курьерская доставка	59	132

Прочие управленческие расходы	200	377
Итого	64 918	73 741

Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование расхода	2020 год	2019 год
Отклонение курса продажи (покупки) ин. валюты от официального курса	24	2 309
Расходы на услуги банков	7	76
Продажа (покупка) валюты	25	-
Расходы по применению гарантий МАГАТЭ	10 644	11 699
Курсовые разницы	87	1 936
Госпошлины		-
Прочие	6	8
ИТОГО	10 793	16 028

3.4 Структура баланса.

Активы Общества

Активы общества на 31.12.2020 года – 116 939 тыс. руб. состоят из:

- Дебиторской задолженности – 2 265 тыс. руб.,
- Денежных средств и денежных эквивалентов – 677 тыс. руб.
- Финансовых вложений в виде выданного займа – 98 900 тыс. руб.
- Прочих оборотных активов - 136 тыс. руб.
- Внеоборотных активов - 14 509 тыс. руб.
- Запасов – 370 тыс. руб.
- НДС по приобретенным ТМЦ, услугам- 82 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

тыс.руб.

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

Краткосрочная дебиторская задолженность	На начало 2020 года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец 2020 года
-расчеты с покупателями и заказчиками	0	2 195	(1 630)	565
-авансы выданные	842	10 903	(10 924)	821
-прочая	903	20 314	(20 338)	879
Всего	1 745	1 148 558	(1 149 314)	2 265

Запасы представляют собой следующие товарно-материальные ценности:

Вид ТМЦ	На начало 2019 года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец 2019 года
урановый оксидный концентрат (исоблученный природный уран)	0	308 230	(308 230)	0
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
Вид ТМЦ	На начало 2020 года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец 2020 года
инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	137	(137)	0
-прочие (канцелярские товары, рекламные материалы и т.д. и т.п.)	7	572	(209)	370
Всего	7	309 855	(309 853)	370

Пассивы Общества

Пассивы общества на 31.12.2020 года – 116 939 тыс. руб. состоят из:

- Уставного капитала - 26 000 тыс. руб.
- Резервного капитала - 3 900 тыс. руб.
- Нераспределенной прибыли - 70 885 тыс. руб.

в том числе убыток за 2020 год в размере - 46 522 тыс. руб.

- Кредиторской задолженности - 1 143 тыс. руб.

- Оценочных обязательств - 15 011 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

тыс.руб.

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
Краткосрочная кредиторская задолженность	На начало 2020 года	Поступило за период	Выбыло за период	На конец 2020 года
-расчеты с поставщиками и подрядчиками	950	21 143	(20 950)	1 143
-расчеты по налогам и взносам	19 991	13 420	(33 411)	-
-прочая	-	-	-	-
Всего	20 941	463 696	(462 553)	1 143

На забалансовом счете 001 «Основные средства, находящиеся в аренде» на 31.12.2020 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 № 10/10129-Д от 03.10.2020 года. Оценочная стоимость помещения 44 242 (Сорок четыре тысячи двести сорок два) рубля 40 копеек;

-офисное помещение, находящееся по адресу, г. Москва, Озерковская набережная, дом 28, строение 3 арендованное у ООО «Краун» по договору аренды № 161/1216/Д от 20.11.2020 г. Оценочная стоимость помещения 3 056 570 (Три миллиона пятьдесят шесть тысяч пятьсот семьдесят) рублей 00 копеек;

- складское помещение для хранения ТМЦ, находящееся по адресу, Иркутская область, г. Ангарск, арендованное у АО «АЭХК» по договору аренды № 10/10261-Д от 08.12.2020 года. Оценочная стоимость помещения 483 494 (Четыреста восемьдесят три тысячи четыреста девяносто четыре) рубля 40 копеек;

- земельный участок, под складским помещением, пропорционально занимаемой площади склада, арендованный у АО «АЭХК» по договору № 10/10262-Д от 08.12.2020 года. Оценочная стоимость земельного участка 26 187 (Двадцать шесть тысяч сто восемьдесят семь) рублей 80 копеек;

В соответствии с договорами аренды офисных помещений коммунальные платежи, в т. ч. потребление электрической энергии входят в стоимость арендной платы, в соответствии с договором аренды складского помещения потребление тепла и электроэнергии возмещается за фактически потребленные объемы на основании выставляемых актов.

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»
Варданын Мовсес Гарникович	Генеральный директор 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»

*Прекратил исполнять функции члена СД по личному заявлению от 06.07.2020

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	2020 год		2019 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)	1 829,0	100,00	1 558,0	0,277
	Поступили денежные средства на отчетную дату (без учета НДС)	1 358,0		1 558,0	
Другие связанные стороны					
АО «ТВЭЛ»	Реализация обогащенного уранового продукта, уранового оксидного концентрата (без учета НДС)	-		560 164	99,723
	Поступили денежные средства на отчетную дату (без учета НДС)	-		560 164	

Операции со связанными сторонами, формирующие прочие доходы:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2020 год		2019 год	
		Сумма, тыс. руб.	В % к общей сумме	Сумма, тыс. руб.	В % к общей сумме

			прочих доходов		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,	12 040	60,23 %	12 020	55,998
	Возвращены использованные средства	1 496		321	

Другие связанные стороны

АО «Атом Капитал»	Предоставление займов на возмездной основе	16 600		176 200	-
	Возвращено займов за отчетный период	94 800		166 800	-
	Начислено процентов по выданным займам	6 962	39,77	9 053	43,332
	Поступили денежные средства в виде процентов от заемщика	7 159		9 738	

Операции со связанными сторонами, формирующими расходы:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2020 год		2019 год	
		Сумма, в тыс. руб.	В % к общей сумме расходов по основной деятельнос ти и прочих	Сумма, в тыс. руб.	В % к общей сумме расходов по основной деятельности и прочих
Другие связанные стороны					
АО «ТВЭЛ»	Услуги по обогащению уранового сырья (без учета НДС)	-		163 901	34,598 (в себестоимость и продаж)
	Услуги оплачены	-		163 901	

АО «АЭХК»	Услуги по аренде недвижимого имущества и обслуживанию складских помещений (без учета НДС)	3 509	25,28 (в с/с продаж) 1,61 (в управленческих расходах) 19,65 (в прочих расходах)	4 261	0,124 (в себестоимость и продаж) 0,166 (в управленческих расходах) 26,586 (в прочих расходах)
	Услуги оплачены	3 371		4 255	
АО «Техснабэкспорт»	Услуги по аренде мебели, оргтехники, использование средств связи, тех. поддержка функционирования оргтехники (без учета НДС)	1 732	2,668 (в управленческих расходах)	1 613	2,187 (в управленческих расходах)
	Услуги оплачены	1 687		1 336	
ЗАО «Гринатом»	Техническая поддержка функционирования оргтехники (без учета НДС)	411	0,63 (в управленческих расходах)	832	1,128 (в управленческих расходах)
	Услуги оплачены	428		816	
ООО «Краун»	Услуги по аренде недвижимости (без учета НДС)	3 023	4,66 (в управленческих расходах)	2 984	4,047 (в управленческих расходах)
	Услуги оплачены	3 023		2 984	
АО «Альянстратом»	Услуги транспортные (без учета НДС)	3 063	4,718 (в управленческих расходах)	2 912	3,949 (в управленческих расходах)
	Услуги оплачены	3 052		2 881	
АНО «Корпоративная Академия Росатома»	Повышение квалификации сотрудников	18,5	0,028 (в управленческих расходах)	94	0,127 (в управленческих расходах)
	Услуги оплачены	18,5		94	
АНО ДПО «Техническая Академия»	Повышение квалификации сотрудников	147	0,226 (в управленческих расходах)	311	0,422 (в управленческих расходах)

Росатом»			расходах)		
	Услуги оплачены	147		311	
НПФ «Атомгарант»	Начислены взносы на счета сотрудников	560	0,863(в управленческих расходах)	560	0,759(в управленческих 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, в тыс. руб. 2020 год	Сумма в тыс. руб. 2019 год
Денежные потоки от текущих операций	Поступления	ГК «Росатом»	1 630	1 870
Денежные потоки от финансовых операций	Поступления	ГК «Росатом»	12 040	12 020
	Платежи	ГК «Росатом»	(1 496)	(321)

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 2020 году сложилась из следующих начислений:

- оклад, общая сумма составила 6 898 тыс. руб.;
- ИСН, общая сумма составила 6 144 тыс. руб.;
- надбавка за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, общая сумма составила 598 тыс. руб.

В 2020 году основному управленческому персоналу было выплачено вознаграждение по итогам работы за 2019 год в сумме 6 637 тыс. руб.

Сумма НДФЛ составила 2 636 тыс. руб.

Сумма страховых взносов, начисленная с суммы вознаграждения основному управленческому персоналу в 2020 году, составила 3 603 тыс. руб., в том числе:

- страховых взносов на ОПС – 2 491 тыс. руб.
- страховых взносов на ОМС – 1 034 тыс. руб.
- страховых взносов в ФСС – 78 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 31.12.2019 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 «Грипатом» на сумму 125 тыс. руб.;
- задолженность АО «АЭХК» на сумму 7 тыс. руб.;
- задолженность АО «Техенабэкспорт» на сумму 466 тыс. руб.
- задолженность АО «Альянстраскатом» на сумму 294 тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2020 в составе краткосрочных финансовых вложений учтены предоставленные займы АО «Атом Капитал», в сумме 98 900 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. в составе дебиторской задолженности - задолженность АО «Атом Капитал» на сумму 177 тыс. руб. по процентам на сумму выданного займа, с не наступившим сроком оплаты, согласно условиям договора.

По состоянию на 31.12.2020 г. в составе кредиторской задолженности:

- задолженность АО «Гринатом» на сумму 105 тыс. руб.;
- задолженность АО «АЭХК» на сумму 172 тыс. руб.;
- задолженность АО «Техснабэкспорт» на сумму 519 тыс. руб.
- задолженность АО «Альянстрансатом» на сумму 307 тыс. руб.

Вся задолженность является текущей, со сроком погашения в январе 2021 года.

3.6 Финансовые вложения

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.

В течение 2020 года АО «Атом Капитал» был предоставлены займы на общую сумму 16 600,0 тыс. руб. По состоянию на конец отчетного года часть задолженности по займам в размере 94 800,0 тыс. руб. была погашена.

По состоянию на 31.12.2020 в составе краткосрочных финансовых вложений учтены предоставленные займы АО «Атом Капитал», в сумме 98 900 тыс. руб.

Наименование контрагента	Срок действия договора займа	Сумма займа, тыс. руб.	Условия предоставления займа, %
АО «Атом Капитал»	21.12.20-05.04.21	14 000,0	4,27
АО «Атом Капитал»	21.12.20-14.05.21	46 000,0	4,27
АО «Атом Капитал»	26.10.20-15.02.21	2 000,0	4,27
АО «Атом Капитал»	30.11.20-01.03.21	4 000,0	4,27
АО «Атом Капитал»	23.11.20-24.02.21	2 400,0	4,27
АО «Атом Капитал»	05.10.20-18.01.21	2 100,0	4,17
АО «Атом Капитал»	19.10.20-08.02.21	2 200,0	4,27
АО «Атом Капитал»	09.11.20-09.03.21	2 900,0	4,18

АО «Атом Капитал»	28.12.20-15.03.21	2 700,0	4,27
АО «Атом Капитал»	28.09.20-01.02.21	7 000,0	4,19
АО «Атом Капитал»	21.12.20-29.03.21	8 700,0	4,27
АО «Атом Капитал»	07.12.20-11.09.21	2 900,0	4,09
АО «Атом Капитал»	24.09.20-25.01.21	2 000,0	4,19
Итого		98 900,0	

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:	2019	1 128	(1 066)	-	(34)/(59)	1 069	(1 042)
	2020	1 069	(1 042)	-	(27)	1 069	(1 069)
в том числе: офисное оборудование	2019	973	(911)		(34)/(59)	914	(887)
	2020	914	(887)		(27)	914	(914)
производственный и хозяйственный инвентарь	2019	155	(155)	-	-	155	(155)
	2020	155	(155)	-	-	155	(155)

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:	2019	1 002	(916)	-	(71)	1 002	(987)
	2020	1 002	(987)	-	(15)	1 002	(1002)

3.8 Резервы и оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался. По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, проведенной по состоянию на 31.12.2020 г., вся задолженность Общества признана реальной для погашения, сомнительной задолженности не выявлено.

Резерв под обеспечение финансовых вложений не создавался.

В 2020 году создавались следующие оценочные обязательства:

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

тыс. руб.

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
Вид оценочного обязательства	На начало 2020 года	Использовано	Начислено	На конец 2020 года
на оплату отпусков в 2020 году	773	(3 372)	3 963	1 364
страховые взносы с отпускных выплат в 2020 году	150	(639)	771	282
на выплату вознаграждений по итогам 2019 года	12 685	(13 370)	685	-
страховые взносы с выплат вознаграждений по итогам 2019 года	2 495	(2 961)	466	-
на выплату вознаграждений по итогам 2020 года	-	-	10 752	10 752

страховые взносы с выплат вознаграждений по итогам 2020 года	-	-	2 613	2 613
ИТОГО	16 103	(22 409)	20 779	15 011

На 31.12.2020 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 – 1 647 тыс. руб.;
- на оплату вознаграждений по итогам 2020 года, с причитающимися к уплате страховыми взносами с этих выплат в сумме – 13 364 тыс. руб.

3.9 Уплата налогов, сборов и пошлин

За 2020 год общая сумма уплаченных налогов, сборов и пошлин составила 37 360,0 тыс. руб., в том числе:

Страховые взносы на ФОТ– 10 789 тыс. руб.

НДФЛ – 6 234 тыс. руб.

НДС – 17 420 тыс. руб.

НДС НА – 136 тыс. руб.

Налог на прибыль - 2 773 тыс. руб.

Госпошлины – 8 тыс. руб.

За отчетный год возмещено из бюджета НДС на общую сумму 2 159,0 тыс. руб.

Возмещены расходы по социальному страхованию на сумму 227,0 тыс. руб.

3.10 Расчет налога на прибыль

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	2020 год	2019 год
1	Условный расход по налогу на прибыль	50	17 144
2	Условный доход по налогу на прибыль	11 663	14 537
3	Постоянный налоговый расход	2 179	2 726
4	Постоянный налоговый доход	2 109	2 340
5	Возникновение отложенного налогового обязательства	-	-

6	Погашение отложенного налогового обязательства	5	7
7	Возникновение отложенного налогового актива	14 360	2 822
8	Погашение отложенного налогового актива	2 822	3 049
9	Налог на прибыль ($n.1 - n.2 + n.3 - n.4 - n.5 + n.6 + n.7 - n.8$)	0	2 773

Весь отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Налоговая ставка, применяемая в отчетном и прошлом налоговом периодах, составила 20%.

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.

Прибыль по результатам 2020 года отсутствует.

Дивиденды по результатам 2020 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 2020 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 2020 года составил 4,9% (по данным Росстата). Минэкономразвития и ЦБ РФ прогнозирует, что инфляция в 2021 году (текущем) составит 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 31.12.2020 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 2020 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 результатам деятельности Общества имеются факторы, свидетельствующие о наличии неопределенности в соблюдении Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем, а именно:

- убыток от основной деятельности за 2020 год;
- отрицательный денежный поток по текущей деятельности за 2020 и 2019 годы;
- отсутствие авансирования по подписанному контракту с ГП НАЭК «Энергоатом».

В 2020 году, вследствие сложного финансового положения ГП «НАЭК «Энергоатом», падения спроса на электроэнергию в Украине, приводящего к простоям энергоблоков и снижению потребности в ядерном топливе, и воздействия иных факторов (пандемии Covid 19), ГП «НАЭК «Энергоатом» не исполнил в полном объеме контракт на поставку ядерного топлива с АО «ТВОЛ». В том числе не оплачена поставка ТВС, производимых с участием АО «МЦОУ».

Поскольку модель участия АО «МЦОУ» в цепочке поставок ядерного топлива под потребности АЭС Украины предполагает отлагательное условие

вступления в действие Контракта - получение АО «ТВЭЛ» оплаты за ТВС, Контракт в 2020 году в силу не вступил.

В этой связи сторонами согласован перенос поставки на 2021 год. В настоящее время проводится корпоративное одобрение заключения контракта с новыми сроками поставки.

Дополнительным фактором, повлиявшим на отрицательный денежный поток по текущим операциям, является то, что часть расходов по текущей деятельности связано с обслуживанием гарантийного запаса ЯМ, финансирование которого осуществляется 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.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

В планах Общества на 2021 год продолжение деятельности по привлечению новых акционеров, и проработка условий поставок продукции с существующими акционерами.

На 2021-2023 годы заключено Соглашение о гарантированных поставках урановой продукции украинскому акционеру.

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

Гарантированные источники финансирования на 2021 год – это средства, получаемые от поставок продукции, выделяемые акционерами средства безвозмездного (целевого) финансирования, а также доходы по деятельности, связанной с хранением гарантийного запаса урана.

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

The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Г.В. Ефремов'. To the right of the signature is a circular corporate seal. The seal has a double border. The outer border contains the text 'АО «МЦОУ»' at the top and 'JSC «TBC»' at the bottom. In the center of the seal, the text 'АО «МЦОУ»' is written above 'JSC «TBC»'. There is also some smaller, less legible text within the seal.

Ефремов Г.В.

21 января 2021 года