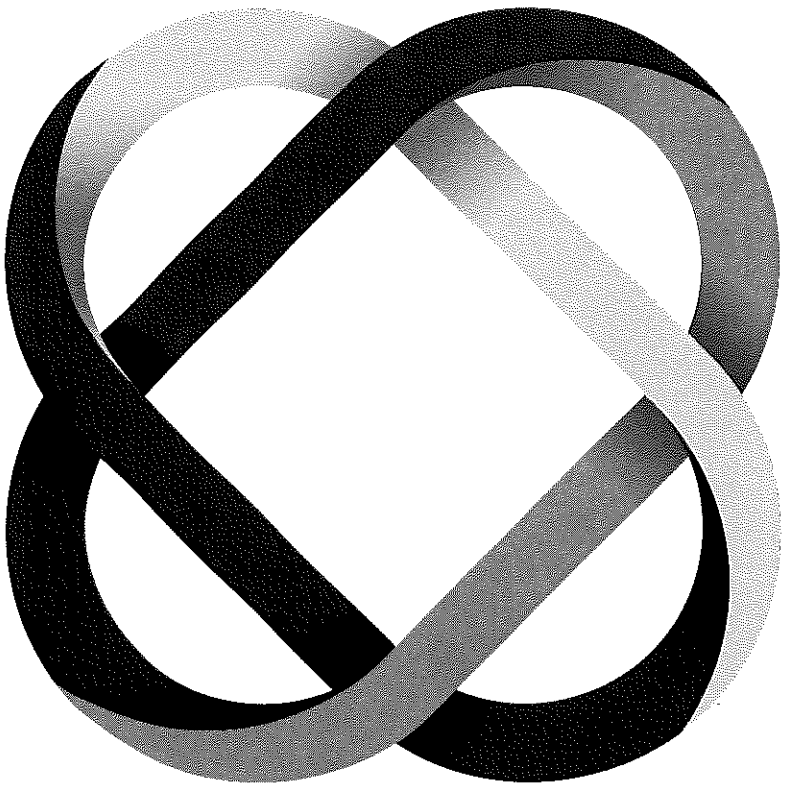
ФБК
Грант Торнтон

Акционерное общество «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.

Москва | 2018



ФБК
Грант Торнтон

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Акционерного общества

«Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга» (далее - АО «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность, связанная с непрерывностью деятельности

Мы привлекаем внимание к Бухгалтерскому балансу АО «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга» и показателю строки 3600 «Чистые активы» Отчета об изменении капитала АО «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга». По состоянию на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 величина чистых активов меньше зарегистрированного уставного капитала и составляют 6 251 439 тыс. руб. и 6 067 832 тыс. руб. соответственно. Данные факты или условия указывают на существенную неопределенность, связанную с возможностью компании продолжать свою деятельность непрерывно. Наше мнение не является модифицированным в отношении данного обстоятельства.

ФБК
Грант Торнтон

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том,

имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту — А.А. Данилкин
квалификационный аттестат аудитора от 07.09.12 г. 06-000130, ОРНЗ 21206022388

Дата аудиторского заключения
«01» марта 2018 года

ФБК
Грант Торнтон

Аудируемое лицо

Наименование:

Акционерное общество «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга» (АО «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга»)

Место нахождения:

115409, г. Москва, Каширское шоссе, дом 49.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 28 апреля 2008 г., свидетельство: серия 77 № 011144007. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1087746570493

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	17
Организация АО "Инжиниринговый центр "Русская газовая центрифуга"	по ОКПО	86396315		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706689000		
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями	по ОКВЭД	70.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 115409, г. Москва, Каширское шоссе, д. 49

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1, 5.2	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3	Основные средства	1150	-	-	-
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	-	-	-
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	-	-	-
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.4	Финансовые вложения	1170	4 770 075	4 593 611	9 163 541
	Долгосрочные финансовые вложения -Паи и доли	1171	1 868 442	1 868 442	1 868 442
	Долгосрочные финансовые вложения -Акции	1172	2 901 633	2 725 169	7 295 099
	Отложенные налоговые активы	1180	1 067 534	1 113 747	203 943
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**5 837 609**	**5 707 358**	**9 367 484**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.6	Дебиторская задолженность	1230	7 490	1 779	1 780
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	-	-	-
	авансы выданные	1232	14	81	82
	прочие дебиторы	1233	7 476	1 698	1 698
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	-
5.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	398 100	352 600	255 000
5.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 929	10 407	36 738
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	1
	Итого по разделу II	**1200**	**417 519**	**364 786**	**293 519**
	БАЛАНС	**1600**	**6 255 128**	**6 072 144**	**9 661 003**

Форма 0710001 с. 2

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 508 278	9 508 278	9 508 278
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	8 913	8 913	8 913
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	8 913	8 913	8 913
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 265 752)	(3 449 359)	138 778
	Итого по разделу III	**1300**	**6 251 439**	**6 067 832**	**9 655 969**
	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	-	-	-
5.7	Кредиторская задолженность	1520	1 956	2 054	1 998
	поставщики и подрядчики	1521	403	501	445
	авансы полученные	1522	-	-	-
	задолженность перед персоналом организации	1523	-	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	1 553	1 553	1 553
5.8	задолженность по налогам и сборам	1525	-	-	-
	прочие кредиторы	1526	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.9	Оценочные обязательства	1540	1 733	2 258	3 036
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**3 689**	**4 312**	**5 034**
	БАЛАНС	**1700**	**6 255 128**	**6 072 144**	**9 661 003**

Руководитель _____ (подпись) Гергерт Андрей Петрович (расшифровка подписи)

"14" февраля 20 18 г.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 17 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 17
Организация АО "Инжиниринговый центр "Русская газовая центрифуга"	по ОКПО	86396315
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706689000
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями	по ОКВЭД	70.10.2
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество		
Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67 | 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 17 г.	За январь-декабрь 20 16 г.
5.11	Выручка	2110	-	-
5.11	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4 476)	(5 715)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 476)	(5 715)
	Доходы от участия в других организациях	2310	23 519	43 432
	Проценты к получению	2320	34 252	35 030
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.12	Прочие доходы	2340	201 339	8 293
	Доходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости (обращающиеся на ОРЦБ)	23401	-	8 293
5.12	Прочие расходы	2350	(24 814)	(4 578 981)
	Невозмещаемый НДС по прочим операциям	23501	(439)	(646)
	Расходы на резервы под обесценение инвестиций/вкладов в УК дочерних организаций	23502	-	(4 578 224)
	Расходы, связанные с обслуживанием выпущенных ценных бумаг	23503	(25)	(47)
	Расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости(обращающиеся на ОРЦБ)	23504	(24 326)	-
	Прочие расходы	23505	(24)	(64)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	229 820	(4 497 941)
5.10	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 953)	1 529
5.10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
5.10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(46 213)	909 804
	Прочее	2460	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	183 607	(3 588 137)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2017 г.	За январь-декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	183 607	(3 588 137)
	Справочно			
5.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гергерт Андрей Петрович (расшифровка подписи)

"14" февраля 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация АО "Инжиниринговый центр "Русская газовая центрифуга"	по ОКПО	86396315		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706689000		
Вид экономической деятельности: Деятельность по управлению холдинг-компаниями	по ОКВЭД	70.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличное акционерное общество				
Собственность государственных госкорпораций	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	**9 508 278**	-	-	-	**8 913**	**138 778**	**9 655 969**
за 2016 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X		X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	-		-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	X	X	X	X	X		-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3218	X	X	-	X	X	X	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(3 588 137)	(3 588 137)
в том числе: убыток	3221	X	X	-	X	X	(3 588 137)	(3 588 137)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	-	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	X	X	-	X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	**9 508 278**	-	-	-	**8 913**	**(3 449 359)**	**6 067 832**
за 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	183 607	183 607
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	183 607	183 607
переоценка имущества	3312	X	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317	X	X	X	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3318	X	X	-	X	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	-	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	2223	X	X	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	X	X	-	X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-	X
Задолженность на 31 декабря 2017 г.	3300	**9 508 278**	-	-	-	**8 913**	**(3 265 752)**	**6 251 439**

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		на 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	6 251 439	6 067 832	9 655 969

Руководитель _____ Гергерт Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 18 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	17
Организация АО "Инжиниринговый центр "Русская газовая центрифуга"	по ОКПО	86396315		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706689000		
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями	по ОКВЭД	70.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество				
тыс. руб	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67		16
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2017 г.	за Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	762	3 042
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	762	3 042
Платежи - всего	4120	(8 214)	(7 193)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 516)	(3 589)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 994)	(2 955)
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124	(3 242)	
прочие платежи	4129	(462)	(649)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(7 452)**	**(4 151)**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	452 573	372 420
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	398 100	297 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	54 473	75 420
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(443 600)	(394 600)
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	(443 600)	(394 600)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**8 973**	**(22 180)**

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2017 г.	за Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**1 521**	**(26 331)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**10 407**	**36 738**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**11 929**	**10 407**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ Герцерт Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 18 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «ИНЖИНИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР «РУССКАЯ ГАЗОВАЯ ЦЕНТРИФУГА»

ЗА 2017 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга», сокращенное название АО «ИЦ «РГЦ», именуемое в дальнейшем Общество.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1087746570493 28 апреля 2008 года. Свидетельство серия 77 № 011144007.

Общество зарегистрировано 19 января 2010 года Инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по г. Москве, на основании Свидетельства 77 № 0140018826 присвоены ИНН 7706689000 и КПП 772401001.

Держателем реестра акционеров акционерного общества является АО «Регистратор Р.О.С.Т.», ОГРН 1027739216757, ИНН 7726030449.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «ИЦ «РГЦ» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) – 12267 Непубличное акционерное общество и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 16 Частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) АО «ИЦ «РГЦ» - 115409, г. Москва, Каширское шоссе, дом 49. Адрес местонахождения и юридический адрес совпадают.

Основными видами деятельности АО «ИЦ «РГЦ» являются деятельность по управлению холдинг-компаниями; оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования.

АО «ИЦ «РГЦ» не имеет филиалов, представительств дочерних, зависимых обществ и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Среднегодовая численность работающих в АО «ИЦ «РГЦ» составила: за отчетный период 1 чел., за предыдущий отчетный период 1 чел.
В состав Совета директоров АО «ИЦ «РГЦ» по состоянию на 31 декабря 2017г. входят:

Гергерт Андрей Петрович	Генеральный директор АО «ИЦ «РГЦ», Директор Департамента АО «ТВЭЛ»
Лобанов Александр Васильевич	Главный эксперт АО «ТВЭЛ»
Гусева Марина Николаевна	Главный бухгалтер АО «ТВЭЛ»
Соколов Константин Константинович	Вице-президент - управляющий делами и топливно-энергетическими ресурсами АО «ТВЭЛ»
Лукина Елена Ивановна	Директор Департамента АО «ТВЭЛ»

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества в лице Генерального директора Гергерт Андрея Петровича. Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Ревизионная комиссия в АО «ИЦ «РГЦ» не создавалась.

15

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения)

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

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

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

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.
Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

16

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Таблица 1

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	
Программы для ЭВМ, базы данных	
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	
Топология интегральных микросхем	
Селекционные достижения	
Деловая репутация организации	
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	
Лицензии на пользование недрами	
Прочие	3

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

2.3. Основные средства

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

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

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

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

Амортизация объектов основных средств производится, исходя из срока их полезного использования, линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 2

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
	с 1 января 2002 г.
Здания	
Сооружения и передаточные устройства	
Машины и оборудование	5
Транспортные средства	
Другие виды основных средств	

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- основные средства некоммерческих организаций;

17

- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.)

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

Стоимостная оценка арендованных объектов основных средств определяется договорной стоимостью.

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

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение 1 года.

2.5. Запасы

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

2.6. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

18

текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

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

2.7. Отложенные налоги

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

2.8. Выручка, прочие доходы

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

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

- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

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

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

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на неисключительные лицензии и права на использование программных продуктов), 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»).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2016 ГОДА [1]

Изменения в Учетной политике не применимы к АО «ИЦ «РГЦ» и таким образом не оказали существенного влияния на способы оценки и методы ведения учета в 2017 и 2016 годах.

[1] Указывается отчетный период

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

В 2017 году были произведены следующие корректировки:

В связи с изменением администрирования страховых взносов в бухгалтерском балансе проведены корректировки сравнительных данных - развернуто отражено сальдо по сч.69.01 по состоянию на 31.12.2016г. и по состоянию 31.12.2015г. соответственно.

Таблица 3

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2016г., в тыс. руб.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1230	226	1553	1 779
2	1233	145	1553	1 698
3	1520	501	1553	2 054
4	1524	0	1553	1 553

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2017г., в тыс. руб.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1230	227	1 553	1 780
2	1233	145	1 553	1 698
3	1520	445	1 553	1 998
4	1524	0	1 553	1 553

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 4
2017

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло					
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**183**	**(183)**	-	-	-	-	-	**183**	**(183)**
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-						-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	-	-						-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	-	-						-	-
Топология интегральных микросхем	5104	-	-						-	-
Селекционные достижения	5105	-	-						-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-						-	-

20

Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-						-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-						-	-
Прочие	5109	183	(183)						183	(183)

2016

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5110**	**183**	**(183)**	-	-	-	-	-	**183**	**(183)**
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111								-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5112								-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113								-	-
Топология интегральных микросхем	5114								-	-
Селекционные достижения	5115								-	-
Деловая репутация организации	5116								-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117								-	-
Лицензии на пользование недрами	5118								-	-
Прочие	5119	183	(183)						183	(183)

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2017 года отсутствуют.

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

Таблица 5

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	**183**	**183**	**183**
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	-	-	-
топология интегральных микросхем	5134	-	-	-
селекционные достижения	5135	-	-	-
деловая репутация организации	5136	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5137	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5138	-	-	-
прочие	5139	183	183	183

5.2. НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР

Таблица 6

2017

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	**11 310**	**(11 310)**	-	-	-	-	**11 310**	**(11 310)**
в том числе:									
(объект, группа объектов)	5141	11 310	(11 310)	-	-	-	-	11 310	(11 310)
	5142	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	-	-	-	-	-	-	-	-
	5145	-	-	-	-	-	-	-	-

2016

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5150	**11 310**	**(11 310)**	-	-	-	-	**11 310**	**(11 310)**
в том числе:									
(объект, группа объектов)	5151	11 310	(11 310)	-	-	-	-	11 310	(11 310)
	5152	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	-	-	-	-	-	-	-	-
	5155	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Таблица 7

2017

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
в том числе:											

Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-	-	-	-	-		
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2016

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5210**	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
в том числе:											
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	77	(77)	-	-	-	-	-	-	77	(77)
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходные вложения в материальные ценности - всего	**5230**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств:

Общество арендует Помещение площадью 13,2 кв. м. по адресу г. Москва, Каширское шоссе, д.49, стр.75 у АО «МЗП», срок аренды с 01.10.2015 года по 30.09.2016 года, с 01.10.2016 года по 30.09.2017 год, с 01.10.2017 по 30.09.2018 год (краткосрочный договор).

Таблица 8

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5283	314	314	314
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.), (первоначальная стоимость)	5286	-	-	-

Наличие и движение арендованных основных средств

Таблица 9

2017

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**314**	**314**	**(314)**	**314**
в том числе:				
Здания	314	314	(314)	314
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**314**	**314**	**(314)**	**314**
в том числе:				
Здания	314	314	(314)	314
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2017 года отсутствуют.

5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма финансовых вложений организации составила 12 742 199 тыс. руб., из нее 202 349 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (первоначальная стоимость = 2 864 847 тыс. руб. за минусом накопленной переоценки по текущей стоимости = (2 662 499) тыс. руб. и 9 877 353 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

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

Таблица 10

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**12 344 099**	**(7 750 489)**	**-**	**-**	**200 791**	**-**	**(24 326)**	**12 344 099**	**(7 574 024)**
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	12 344 099	(7 750 489)			200 791		(24 326)	12 344 099	(7 574 024)
Инвестиции в дочерние общества	530111	7 698 655	(4 719 791)			200 791			7 698 655	(4 519 000)
Инвестиции в зависимые общества	530112	4 645 444	(3 030 698)					(24 326)	4 645 444	(3 055 024)
Инвестиции в другие организации	530113	-	-							
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121	-	-						-	-
Корпоративные ценные бумаги	530122	-	-						-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123	-	-						-	-
Предоставленные займы	53013	-	-						-	-
Прочие	53014	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141	-	-						-	-
Приобретенные права требований	530142	-	-						-	-
Другие финансовые вложения	530143	-	-						-	-
Депозитные вклады	530144	-	-						-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**352 600**	**-**	**443 600**	**(398 100)**	**-**	**-**	**-**	**398 100**	**-**
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	-	-						-	-
Долговые ценные бумаги	53052	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530521	-	-						-	-
Корпоративные ценные бумаги	530522	-	-						-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530523	-	-						-	-
Предоставленные займы	53053	352 600	-	443 600	(398 100)				398 100	-
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530541	-	-						-	-
Приобретенные права требований	530542	-	-						-	-
Другие финансовые вложения	530543	-	-						-	-
Депозитные вклады	530544	-	-						-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**12 696 699**	**(7 750 489)**	**443 600**	**(398 100)**	**200 791**	**-**	**(24 326)**	**12 742 199**	**(7 574 024)**

2016

Наименование показателя	**Код**	**На начало года**		**Изменения за период**					**На конец периода**	
					выбыло (погашено)		**доведение первона-чальной стоимости до номинальной**	**текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)**		
		первоначальная стоимость	**накопленная корректировка**	**поступило**	**первоначальная стоимость**	**накопленная корректировка**			**первоначальная стоимость**	**накопленная корректировка**
Долгосрочные - всего	**5311**	**12 344 099**	**(3 180 558)**	**-**	**-**	**(4 578 224)**	**-**	**8 293**	**12 344 099**	**(7 750 489)**
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53111	12 344 099	(3 180 558)			(4 578 224)		8 293	12 344 099	(7 750 489)
Инвестиции в дочерние общества	530111	7 698 655	(141 567)			(4 578 224)			7 698 655	(4 719 791)
Инвестиции в зависимые общества	530112	4 645 444	(3 038 991)					8 293	4 645 444	(3 030 698)

16

Инвестиции в другие организации	530113									
Долговые ценные бумаги	53112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531121								-	-
Корпоративные ценные бумаги	531122								-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123								-	-
Предоставленные займы	53113								-	-
Прочие	53114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141								-	-
Приобретенные права требований	531142								-	-
Другие финансовые вложения	531143								-	-
Депозитные вклады	531144								-	-
Краткосрочные - всего	**5315**	**255 000**	**-**	**394 600**	**(297 000)**	**-**	**-**	**-**	**352 600**	**-**
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53151								-	-
Долговые ценные бумаги	53152	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521								-	-
Корпоративные ценные бумаги	531522								-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523								-	-
Предоставленные займы	53153	255 000		394 600	(297 000)				352 600	-
Прочие	53154	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531541								-	-
Приобретенные права требований	531542								-	-
Другие финансовые вложения	531543								-	-
Депозитные вклады	531544								-	-
Финансовых вложений - итого	**5310**	**12 599 099**	**(3 180 558)**	**394 600**	**(297 000)**	**(4 578 224)**	**-**	**8 293**	**12 696 699**	**(7 750 489)**

17

Резерв под обесценивание финансовых вложений

Таблица 11

2017

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**5 112 316**	-	**(200 791)**	-	**4 911 525**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	**5 112 316**	-	**(200 791)**	-	**4 911 525**
Вклады в уставные (складочные) капиталы в дочерние зависимые организации	4 719 791	-	(200 791)	-	4 519 000
Вклады в уставные (складочные) капиталы в зависимые организации	392 525	-	-	-	392 525
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-

2016

Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**534 092**	**4 578 224**	-	-	**5 112 316**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	**534 092**	**4 578 224**	-	-	**5 112 316**
Вклады в уставные (складочные) капиталы в дочерние зависимые организации	141 567	4 578 224	-	-	4 719 791
Вклады в уставные (складочные) капиталы в зависимые организации	392 525	-	-	-	392 525
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-

28

Прочие	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-

По финансовым вложениям в 2016г., по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях своей деятельности.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:
1) на отчетную дату (не ранее 30 сентября отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (в течение не менее 3 месяцев) учетная стоимость существенно (более чем на 20%) выше их расчетной стоимости;
2) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения.
3) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное (до уровня отклонения от учетной стоимости не более чем на 20%) повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений».
В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений (признаков обесценения), Организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Для определения расчетной стоимости акций с целью расчета величины резерва под их обесценение используются показатели бухгалтерского баланса эмитента, составленного на дату не ранее 30 сентября отчетного года Расчетная стоимость долговых ценных бумаг (веселей, облигаций), а также займов, предоставленных другим организациям, определяется путем экспертной оценки предполагаемых будущих потоков денежных средств (с учетом денежных потоков по процентам к получению) либо с использованием других методов, обеспечивающих ее достоверную оценку.

Расчетная стоимость финансовых вложений признается равной нулю, если на отчетную дату Организация владеет информацией, свидетельствующей о том, что они с наибольшей вероятностью (более 90%) не будут погашены, например, о ликвидации или банкротстве организации – эмитента ценных бумаг (организации - заемщика) и не обеспечены соответствующими гарантиями.

В 2017г. на основании Протокола Комиссии по выявлению признаков обесценения финансовых вложений АО «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга», образованной и действующей в соответствии с приказом от 30.12.2016 № 4/475-п (с изменениями), утвержденным президентом АО «ТВЭЛ» была произведена оценка признаков обесценения финансовых вложений

АО «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга» по состоянию на 31.12.2017 г. и установлено следующее:

1. Признаки обесценения имеются в отношении следующих финансовых вложений:

Таблица 12

№ п/п	Наименование финансового вложения (эмитент акций, долей)	Наличие признака обесценения (да- указать признак/нет)
1	Общество с ограниченной ответственностью "Уральский завод газовых центрифуг"	Да – расчетная стоимость меньше учетной стоимости
2	Общество с ограниченной ответственностью "НПО "Центротех"	Да – расчетная стоимость меньше учетной стоимости

2. В отношении финансовых вложений с признаками обесценения (см. п.1) одновременное наличие двух условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не выполняется. Таким образом, резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017 года не создается.

3. В отношении ранее начисленного резерва в 2016г. на обесценение финансовых вложений Комиссией сделаны следующие выводы*:

Таблица 13

№ п/п	Наименование финансового вложения (эмитент акций, долей)	Учетная стоимость с учетом ранее начисленного резерва, тыс. руб.	Расчетная стоимость, тыс. руб.	Вывод о восстановлении резерва
1	АО "ОКБ-Нижний Новгород"	0	86 518	Восстановление резерва нецелесообразно - наличие планов по ликвидации общества
2	АО "Владимирское производственное объединение "Точмаш"	2 029 520	2 230 311	Восстановить резерв до расчетной стоимости (+ 200 791 тыс. руб. в прочие доходы)
3	ООО "Новоуральский научно-конструкторский центр"	0	216 437	Восстановление резерва нецелесообразно - наличие планов по ликвидации общества

*В соответствии с учетной политикой если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата Организации (в составе прочих доходов).

5.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 11 928 670, 79 руб., 10 407 430,66 руб., 36 738 189,78 по состоянию на 31 декабря 2017г., 2016г., 2015г. соответственно, в кассе – 37,00 руб., 37,00 руб., 37 руб. по состоянию на 31 декабря 2017г., 2016г., 2015г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

Таблица 14

Показатель	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**11 929**	**10 407**	**36 738**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**11 929**	**10 407**	**36 738**
в том числе:	-	-	-
Денежные средства	11 929	10 407	36 738

30

Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 8 214 тыс. руб. на поддержание деятельности организации.

В течение отчетного периода организация не получала авансы от покупателей и заказчиков, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 40 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация не получила авансы от покупателей и заказчиков, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 89 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

Информация по оплате труда работников, отраженная в Отчете о движении денежных средств, представляет собой:

Таблица 15

Наименование показателя	Код строки	За 2017г.	За 2016г.
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи в связи с оплатой труда работников - всего	4122	1 994	2955
Оплата труда	4122	1 408	2054
Страховые взносы	4122	376	594
НДФЛ	4122	210	307

В 2017, 2016 годах имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 16

Статья	Код	2017 год	2016 год
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги	4121	(2264)	(2504)
Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в том числе АО «ТВЭЛ»		-	-
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	398 100	297 000
в том числе АО «ТВЭЛ»		398 100	297 000
Поступление дивидендов от долевого участия в других организациях	4214	23 519	43 432
в том числе ООО «Уралприбор»		23 519	40 798
в том числе АО «Центротех-СПб»		-	2 634
Полученные проценты по финансовым вложениям	4214	30 954	31 987
в том числе АО «ТВЭЛ»		30 954	31 987
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в том числе от дочерних Обществ		-	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	443 600	394 600
в том числе АО «ТВЭЛ»		443 600	394 600

5.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Таблица 17

2017

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5510**	**420 016**	**(418 237)**	-	**418 237**	**7 490**	-
в том числе: покупатели и заказчики	5511	-	-				-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	359 303	(359 222)		359 222	14	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-				-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-				-
прочие дебиторы	5515	60 713	(59 015)		59 015	7 476	-

2016

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5530**	**420 017**	**(418 237)**	-	-	**420 016**	**(418 237)**
в том числе: покупатели и заказчики	5531						-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	359 304	(359 222)			359 303	(359 222)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533						-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534						-
прочие дебиторы	5535	60 713	(59 015)			60 713	(59 015)

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 г.г. просроченная дебиторская задолженность составляет:

Таблица 18

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 17 г.		на 31 декабря 2016 г.		на 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	418 237	-	418 237	-

Данная сумма просроченной задолженности представляет собой выданный Обществом аванс за поставку продукции, выплаченную ОАО «ЮУМЗ». Под данную задолженность сформирован резерв по сомнительным долгам (так как должник банкрот).

В 2017 г. по Протоколу от 16.10.2017г. списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность по контрагенту ОАО «ЮУМЗ» в размере 418 237 тыс. руб. за счет созданного ранее резерва.

Также в сумму просроченной задолженности отнесена сумма по перечислению денежных средств в качестве предварительной оплаты стоимости экспертизы по качеству поставленного товара. Вероятность удовлетворения исковых требований по проведению экспертизы оценивается как незначительная в связи с несостоятельностью (банкротством) ОАО «ЮУМЗ». По состоянию на 31 декабря 2015 года просроченная дебиторская задолженность увеличилась, на основании решения суда

о признании расходов на экспертизу задолженностью ответчика ОАО «ЮУМЗ». На всю сумму задолженности был создан резерв.

5.7. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Таблица 19

2017

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	-	-
в том числе:			-
поставщики и подрядчики	5552	-	-
авансы полученные	5553	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**2 054**	**1956**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	501	403
авансы полученные	5562	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	1 553	**1 553**
задолженность по налогам и сборам	5565	-	-
прочие кредиторы	5566	-	-
Итого	5567	**2 054**	**1956**

2016

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5571**	-	-
в том числе:			-
поставщики и подрядчики	5572	-	-
авансы полученные	5573	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5580**	**1 998**	**2 054**
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	445	501
авансы полученные	5582	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	1 553	1 553
задолженность по налогам и сборам	5585	-	-
прочие кредиторы	5586	-	-
Итого	5587	**1 998**	**501**

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2017г. , 2016г. отсутствует.

5.8. Налоги и сборы

Таблица 20

Наименование показателя	за 2017 г.		за 2016 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	**588**	**(3 830)**	**901**	**(901)**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**212**	**(698)**	**307**	**(307)**
НДС			-	-
Налог на прибыль	-	(486)	-	-
НДФЛ	210	(210)	307	(307)
прочие	2	(2)	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**-**	**(2 756)**	**-**	**-**
Налог на прибыль	-	(2 756)	-	-
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	-		-	-
Местные бюджеты - всего	**-**	**-**	**-**	**-**
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**376**	**(376)**	**594**	**(594)**

5.9. Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства:

Таблица 21

2017

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**2 258**	**1 507**	**-**	**(2 032)**	**-**	**1 733**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	1 301	1 341	-	(1 374)	-	1 268
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	957	166	-	(658)	-	465
Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-

2016

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**3 037**	**1 571**	-	**(2 350)**	-	**2 258**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	2 279	1 361	-	(2 339)	-	1 301
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	758	210	-	(11)	-	957
Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-

5.10. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 22

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	41 260	(908 275)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	4 953	(1 529)
Отложенный налоговый актив	(46 213)	909 804
Отложенное налоговое обязательство	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

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

Таблица 23

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Постоянные разницы	24 765	(7 645)
Временные (налогооблагаемые) разницы	-	-
Временные (вычитаемые) разницы	231 065	4 549 020

35

5.11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг и расходы по обычным видам деятельности за отчетный и предшествующий периоды отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (управленческие расходы) представлены в таблице:

Таблица 24

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты		
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		
Расходы на оплату труда	1 664	1 617
Отчисления на социальные нужды	352	499
Амортизация		
Отраслевые резервы		
Прочие затраты	2 460	3 599
Итого по элементам затрат	**4 476**	**5 715**
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства		
готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**4 476**	**5 715**

5.12. Прочие доходы и расходы

Таблица 25

Наименование показателя	за 2017 г.		за 2016 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	-	-	-
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	-	-	-	-
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	200 791	-	-	(4 578 224)
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	-	-
Невозмещаемый НДС	-	(439)	-	(646)
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто)	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы)	548	(24)	-	(64)
Результат от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости (обращающиеся на ОРЦБ)	**19 350**	**(43 676)**	**19 903**	**(11 610)**
Расходы, связанные с обслуживанием выпущенных ценных бумаг	-	**(25)**	-	**(47)**
Итого	**201 339**	**(24 814)**	**8 293**	**(4 578 981)**

5.13. Прибыль (убыток) на акцию

По состоянию на 31.12.2017 года, на 31.12.2016 года, на 31.12.2015 года Обществом выпущено 12 677 704 штук обыкновенных акций. Номинальная стоимость акции на 31.12.2015 года составляла 750 руб., на 31.12.2016 года -750 руб., на 31.12.2017 года -750 руб. Все акции оплачены полностью и находятся в собственности АО «ТВЭЛ» (единственный акционер Общества).

Расчёт разводнённой прибыли на акцию не производится в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных акций по цене ниже рыночной.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2017 года составляет 12 677 704 штук.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2016 года составляет 12 677 704 штук.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2015 года составляет 12 677 704 штук.

Базовая прибыль на акцию за 2017 год составила 183 606 659,80 / 12 677 704 = 14,49 руб.

Базовый убыток на акцию за 2016 год составил (3 588 136 718,73) / 12 677 704 = (283,03) руб.

Базовый убыток на акцию за 2015 год составил (440 914 106,94) / 12 677 704 = (34,78) руб.

Информация по сегментам

Информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается в связи с тем, что АО "ИЦ РГЦ" не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

5.14. Информация о связанных сторонах

Перечень основных связанных сторон (зависимых, дочерних Обществ) представлен в следующей таблице:

Таблица 26

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	Контролирует общество непосредственно или через третьи лица	-	-	РФ, Москва
АО "ТВЭЛ"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	100,000%		РФ, Москва
ООО "Уралприбор"	Дочернее общество	100,000%		
АО "КМЗ-СПЕЦМАШ"	Дочернее общество	99,033%		РФ, Ковров
АО "ОКБ-Нижний Новгород"	Дочернее общество	99,900%		РФ, Нижний Новгород
АО "Центротех-СПб"	Дочернее общество	99,900%		РФ, Санкт-Петербург
Точмаш ВПО АО	Дочернее общество	68,988%		РФ, Владимир
ООО "ННКЦ"	Зависимое общество	40,165%		РФ, Новоуральск
ООО "НПО "Центротех"	Зависимое общество	26,115%		РФ, Новоуральск
КМЗ ПАО	Зависимое общество	26,636%		РФ, Ковров
АО "Атомэнергопром"	Другая связанная сторона			РФ, Москва
АО "Тринатом"	Другая связанная сторона			РФ, Москва
АО "МЗП"	Другая связанная сторона			РФ, Москва
АО "ПО ЭХЗ"	Другая связанная сторона			РФ, Зеленогорск

Полный перечень связанных сторон размещен в сети Интернет по адресу:

http://www.disclosure.ru/issuer/7706689000/

К связанным сторонам Общество относит также ключевой управленческий персонал, к которому относятся директора дирекций/департаментов, вице-президент АО «ТВЭЛ».

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2017 году

Таблица 27

2017

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Прочие доходы	-	(23 519)	23 519	-	-	-	
Дочерние общества	-	(23 519)	23 519	-	-	-	денежная
ООО "Уралприбор"	-	(23 519)	23 519	-	-	-	денежная
Итого	-	(23 519)	23 519	-	-	-	

2016

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Прочие доходы	-	(43 432)	43 432	-	-	-	
Дочерние общества	-	(43 432)	43 432	-	-	-	денежная
ООО "Уралприбор"	-	(40 798)	40 798	-	-	-	денежная
АО "Центротех-СПб"	-	(2 634)	2 634	-	-	-	денежная
Итого	-	(43 432)	43 432	-	-	-	

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями:

Таблица 28

2017

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	**407**	**2 782**	**(2 788)**	**401**	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	

38

Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	248	991	(991)	248	-	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	248	991	(991)	248			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	159	1 791	(1 797)	153	-	-	денежная
АО "Гринатом"	140	1 596	(1 599)	137			денежная
АО "МЗП"	15	191	(190)	16			денежная
АО "Атомэнергопром"	4	4	(8)	-			денежная
Прочие расходы	-	**15**	**(15)**	**-**	**-**	**-**	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	15	(15)	-	-	-	денежная
АО "ПО ЭХЗ"	-	15	(15)	-			денежная
Итого	**407**	**2 797**	**(2 803)**	**401**	**-**	**-**	

2016

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	**Сальдо расчетов с компаниями на начало года**	**Поступление товаров, принятие работ и услуг**	**Выплата денежных средств**	**Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода**	**Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода**	**Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам**	**Форма расчетов**
Приобретение услуг, работ	**442**	**2 919**	**(2 954)**	**407**	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	264	991	(1 007)	248	-	-	
АО "ТВЭЛ"	264	991	(1 007)	248	-	-	денежная
Другие связанные стороны	178	1 928	(1 947)	159	-	-	
АО "Гринатом"	131	1 675	(1 666)	140	-	-	денежная
АО "МЗП"	47	249	(281)	15	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	-	4		4	-	-	денежная
Прочие расходы	-	**9**	**(9)**	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	9	(9)	-	-	-	
АО "ПО ЭХЗ"	-	9	(9)	-	-	-	денежная
Итого	**442**	**2 928**	**(2 963)**	**407**	-	-	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами, указаны с учетом начисленных процентов:

Таблица 29

2017

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы выданные	**352 600**	**(429 054)**	**477 090**	**400 636**	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	352 600	(429 054)	477 090	400 636	-	-	
АО "ТВЭЛ"	352 600	(429 054)	477 090	400 636	-	-	денежная
Итого	**352 600**	**(429 054)**	**477 090**	**400 636**	-	-	

2016

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы выданные	**255 000**	**(328 987)**	**426 587**	**352 600**	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	255 000	(328 987)	426 587	352 600	-	-	
АО "ТВЭЛ"	255 000	(328 987)	426 587	352 600	-	-	денежная
Итого	**255 000**	**(328 987)**	**426 587**	**352 600**	-	-	

Вознаграждения руководящим сотрудникам:

Таблица 30

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Краткосрочные вознаграждения	**1 994**	**1 878**
Заработная плата и премии	1 618	1 528
Страховые взносы во внебюджетные фонды	376	350
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

К руководящим сотрудникам относится Генеральный директор Общества.

40

5.16. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Генеральный директор А.П. Гергерт

14 февраля 2018 года

М.П.