ПАО «Приаргунское производственное горно-химическое объединение»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудированная)

Содержание

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	8-23

тысяч рублей	Прим.	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
АКТИВЫ			
Основные средства	10	17 320 091	18 831 986
Нематериальные активы		744 664	788 392
Финансовые вложения в ассоциированные компании	11	2 145 591	-
Прочие внеоборотные активы	12	51 516	56 974
ИТОГО Внеоборотные активы		20 261 862	19 677 352
Запасы	13	2 009 064	2 809 740
Предоплата по налогу на прибыль		3 089	328
Дебиторская задолженность и авансы выданные	14	2 634 909	1 404 814
Финансовые вложения, имеющиеся в наличии для продажи	12	39 460	39 460
Прочие оборотные активы	12	54 147	54 456
Денежные средства и их эквиваленты	15	166 309	50 198
ИТОГО Оборотные активы		4 906 978	4 358 996
ИТОГО АКТИВЫ		25 168 840	24 036 348
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	16	4 438	4 438
Добавочный капитал		12 587 596	12 405 600
Нераспределенный убыток		(2 569 044)	(2 698 917)
Капитал акционеров ПАО «ППГХО»		10 022 990	9 711 121
Неконтролирующая доля участия		571	695
ИТОГО КАПИТАЛ		10 023 561	9 711 816
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	17	8 640 686	412 048
Резервы	18	3 101 286	3 036 942
Отложенное налоговое обязательство		115 038	199 448
Прочие долгосрочные обязательства		278 098	288 109
ИТОГО Долгосрочные обязательства		12 135 108	3 936 547
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	17	7 395	8 162 731
Кредиторская задолженность и начисления	19	2 358 683	2 120 121
Текущие обязательства по налогу на прибыль		697	667
Кредиторская задолженность по прочим налогам	19	643 396	104 466
ИТОГО Краткосрочные обязательства		3 010 171	10 387 985
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		15 145 279	14 324 532
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		25 168 840	24 036 348

Глотов А. Б.
Генеральный директор

28 августа 2017 года

Ракецкая Т. П.
Главный бухгалтер

Показатели консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 9-23, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

тысяч рублей	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Выручка от реализации	4	5 177 665	5 256 866
Себестоимость реализованной продукции	5	(5 085 480)	(5 078 486)
Валовая прибыль		**92 185**	**178 380**
Административные расходы и расходы по продаже продукции	6	(590 315)	(528 845)
Прочие доходы	8	212 125	59 724
Операционный убыток		**(286 005)**	**(290 741)**
Финансовые доходы	7	396 648	2 991
Финансовые расходы	7	(69 274)	(701 366)
Прибыль / (убыток) до налога на прибыль		**41 369**	**(989 116)**
Доход по налогу на прибыль	9	84 716	141 019
ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК ЗА ПЕРИОД		**126 085**	**(848 097)**
Итого прибыль / (убыток) за период, причитающийся			
Акционерам ПАО «ППГХО»		126 185	(847 939)
Неконтролирующей доле участия		(100)	(158)
Итого прибыль / (убыток) за период		**126 085**	**(848 097)**
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами		5 042	3 468
Соответствующий налог на прибыль		(1 008)	(694)
Итого		**4 034**	**2 774**
Статьи, которые были или впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Изменение стоимости прочих финансовых вложений		(432)	5
Соответствующий налог на прибыль		86	(1)
Итого		**(376)**	**4**
СОВОКУПНАЯ ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД		**129 773**	**(845 319)**
Итого совокупная прибыль / (убыток) за период, причитающийся			
Акционерам ПАО «ППГХО»		129 873	(845 161)
Неконтролирующей доле участия		(100)	(158)
Итого совокупная прибыль / (убыток) за период		**129 773**	**(845 319)**

Глотов А. Б.
Генеральный директор
28 августа 2017 года

Ракецкая Т. П.
Главный бухгалтер

тысяч рублей	Прим.	Капитал акционеров ПАО «ППГХО»					
		Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль/ убыток	ИТОГО	Неконтролирующая доля участия	ИТОГО КАПИТАЛ
На 1 января 2016 года		**4 004**	**9 266 208**	**(2 162 108)**	**7 108 104**	**706**	**7 108 810**
Совокупный доход за период							
Убыток за период		-	-	(847 939)	(847 939)	(158)	**(848 097)**
Прочий совокупный доход							
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами		-	-	3 468	3 468	-	3 468
Изменение стоимости прочих финансовых вложений		-	-	5	5	-	5
Соответствующий налог на прибыль		-	-	(695)	(695)	-	(695)
Итого прочий совокупный доход		-	-	**2 778**	**2 778**	-	**2 778**
Итого совокупный убыток за период		-	-	**(845 161)**	**(845 161)**	**(158)**	**(845 319)**
Выпуск акций	16	434	(434)	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала		-	501 028	-	501 028	-	501 028
Итого операции с акционерами		**434**	**500 594**	-	**501 028**	-	**501 028**
На 30 июня 2016 года		**4 438**	**9 766 802**	**(3 007 269)**	**6 763 971**	**548**	**6 764 519**

Показатели консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 9-23, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

тысяч рублей	Прим.	Капитал акционеров ПАО «ППГХО»					
		Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль/ убыток	ИТОГО	Неконтролирующая доля участия	ИТОГО КАПИТАЛ
На 1 января 2017 года		**4 438**	**12 405 600**	**(2 698 917)**	**9 711 121**	**695**	**9 711 816**
Совокупный убыток за период		-	-	126 185	126 185	(100)	126 085
Прибыль за период		-	-	**126 185**	**126 185**	**(100)**	**126 085**
Прочий совокупный доход		-	-			-	
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами				5 042	5 042		5 042
Изменение стоимости прочих финансовых вложений		-	-	(432)	(432)	-	(432)
Соответствующий налог на прибыль		-	-	(922)	(922)	-	(922)
Итого прочий совокупный доход		-	-	**3 688**	**3 688**	-	**3 688**
Итого совокупный доход / (убыток) за период		-	-	**129 873**	**129 873**	**(100)**	**129 773**
Операции с акционерами, отраженные в капитале		-	-	-	-	(24)	-
Изменение добавочного капитала	16	-	181 996	-	181 996	-	181 966
Итого операции с акционерами		-	**181 996**	-	**181 996**	**(24)**	**181 972**
На 30 июня 2017 года		**4 438**	**12 587 596**	**(2 569 044)**	**10 022 990**	**571**	**10 023 561**

Глотов А. Б.
Генеральный директор
28 августа 2017 года

Ракецкая Т. П.
Главный бухгалтер

тысяч рублей	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Денежные потоки по текущей деятельности			
Прибыль / (убыток) до налога на прибыль:		41 369	(989 116)
Поправки:			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	5, 6	522 678	579 928
Резерв по неиспользованным отпускам и премиям		262 794	210 207
Резерв по пенсионным обязательствам		8 425	16 104
Резерв под обесценение материалов		3 733	349
Финансовые доходы	7	(396 648)	(2 991)
Финансовые расходы	7	69 274	701 366
Доход от выбытия основных средств		(216 075)	(33 588)
Убыток от обесценения сомнительной дебиторской задолженности		-	1 708
Денежные потоки по текущей деятельности до изменений оборотного капитала и уплаченного налога на прибыль		**295 550**	**483 967**
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных		(1 229 742)	(297 072)
Изменение запасов		3 127 260	623 637
Изменение прочих внеоборотных активов		5 458	(45 348)
Изменение кредиторской задолженности и начислений		(570 906)	(692 075)
Выплаты по пенсиям		(530)	15 890
Изменение задолженности по прочим налогам		539 342	(1 920)
Налог на прибыль уплаченный		(2 742)	-
Итого поступление денежных средств от текущей деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		**2 163 690**	**87 079**
Погашение процентов по кредитам и займам		(4 924)	(5 742)
Итого поступление денежных средств по текущей деятельности		**2 158 766**	**81 337**
Денежные потоки по инвестиционной деятельности			
Приобретение акций АО "ОТЭК"	11	(2 145 591)	-
Приобретение внеоборотных активов		(552 826)	(650 007)
Проценты полученные		662	2 105
Итого использование денежных средств от инвестиционной деятельности		**(2 697 755)**	**(647 902)**
Денежные потоки по финансовой деятельности			
Поступление заемных средств		1 634 860	656 072
Погашение заемных средств		(1 161 756)	(601 028)
Взносы акционеров		181 996	501 028
Итого поступление денежных средств от финансовой деятельности		**655 100**	**556 072**
Увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		**116 111**	**(10 493)**
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января		**50 198**	**26 121**
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня		**166 309**	**15 628**

Глотов А. Б.
Генеральный директор
28 августа 2017 года

Ракецкая Т. П.
Главный бухгалтер

Примечание	Стр.
1. Общие положения	9
2. Основа подготовки финансовой отчетности	10
3. Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию	10
4. Выручка	11
5. Себестоимость реализованной продукции	11
6. Административные и коммерческие расходы	12
7. Финансовые доходы и расходы	12
8. Прочие доходы и расходы	13
9. Налог на прибыль	13
10. Основные средства	13
11. Финансовые вложения в зависимые общества	14
12. Прочие внеоборотные и оборотные активы	16
13. Запасы	16
14. Дебиторская задолженность и авансы выданные	16
15. Денежные средства и эквиваленты	17
16. Капитал и резервы	17
17. Кредиты и займы	17
18. Резервы	19
19. Кредиторская задолженность	20
20. Условные и договорные обязательства	20
21. Операции со связанными сторонами	21
22. События после отчетной даты	23

1. Общие положения

(а) Общие сведения о Группе

ПАО «Приаргунское производственное горно-химическое объединение» (далее – ПАО «ППГХО», «Общество») является акционерным обществом и учреждено в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – РФ).

ПАО «ППГХО» зарегистрировано Постановлением главы администрации г. Краснокаменска и Краснокаменского района Читинской области 7 июня 1994 года. Общество основано на базе Приаргунского горно-химического объединения, созданного в 1968 году на базе месторождения Стрельцовского рудного поля.

Общество и его дочерние общества являются Группой (далее – «Группа») для целей настоящей консолидированной отчетности.

Основным акционером Общества является АО «Атомредметзолото». Доля АО «Атомредметзолото» в уставном капитале Общества на 30 июня 2017 года составляет 97,03 процента (1 января 2017 года: 97,03 процента).

По состоянию на 30 июня 2017 года и 1 января 2017 года материнской компанией АО «Атомредметзолото» являлось АО «Атомный энергопромышленный комплекс» (далее – АО «Атомэнергопром»), которому принадлежало 82,57 процента акций Общества. АО «Атомэнергопром» контролируется Государственной корпорацией по атомной энергии «Росатом» (далее - ГК «Росатом»). ГК «Росатом» является юридическим лицом особой формы по законодательству РФ. Органы управления ГК «Росатом» назначаются Президентом РФ и Правительством РФ. ГК «Росатом» осуществляет права акционера, а также является конечным бенефициаром в отношении акционерных обществ, акции которых находятся в собственности ГК «Росатом», в соответствии с законодательством об акционерных обществах.

Основным видом деятельности Группы является производство ядерных материалов, а также связанные с основным видом деятельности:

- производство и реализация концентрата природного урана;
- добыча и реализация бурого энергетического угля;
- выработка и реализация электрической и тепловой энергии.

Местонахождение Общества: 674673, Россия, Забайкальский край, г. Краснокаменск, проспект Строителей, 11.

Среднесписочная численность работающих в Группе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, составляла 5 399 человек (2016: 5 905 человек).

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки данного региона, которому присущи особенности развивающихся рынков. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в данном регионе. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

(в) Организационная структура Группы

Список дочерних обществ Группы приводится ниже:

Название	Основной вид деятельности	Доля в уставном капитале*
ООО «Автотранспортные перевозки»	Перевозки с использованием сухопутного пассажирского транспорта	100%
ООО «Автохозяйство Уртуйское»	Перевозки с использованием автомобильного грузового специализированного транспорта	100%
ООО «Предприятие электросвязи»	Деятельность в области электросвязи	100%
ООО «Стрельцовский строительно-ремонтный трест»	Подготовка строительных участков	100%
АО «ТВ-Центр»	Деятельность в области телевидения	58%
ООО «Управление общественного питания и розничной торговли»	Оптовая торговля несельскохозяйственными промежуточными продуктами, отходами и ломом	100%
ООО «Ремонтно-механический завод»	Изготовление, монтаж и ремонт горно-шахтного оборудования	100%

** Доля Общества в уставном капитале на 30 июня 2017 и 1 января 2017 годов не менялась.*

Список зависимых обществ Группы приводится ниже:

Название	Основной вид деятельности	Доля в уставном капитале*
АО "Объединённая Теплоэнергетическая Компания"	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	39,27%

Все дочерние и зависимые общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года («Финансовая отчетность»), подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться только вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, которая была подготовлена в соответствии с МСФО («IFRS»).

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, и по состоянию на эту дату.

3. Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2017 года. Последствия принятия новых стандартов, изменений к

стандартам и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Некоторые новые стандарты и изменения к стандартам, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, и по состоянию на эту дату, не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2017 года, и не были применены Группой досрочно.

4. Выручка

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Реализация урана	4 175 366	4 385 115
Реализация электро- и теплоэнергии	280 104	362 161
Реализация угля	524 648	305 125
Реализация прочей продукции	16 847	39 330
Реализация услуг	180 700	165 135
ИТОГО	**5 177 665**	**5 256 866**

5. Себестоимость реализованной продукции

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Расходы на персонал	1 358 392	1 809 620
Сырье, материалы и товары	1 039 452	420 129
Изменение запасов готовой продукции и незавершенного производства	1 025 015	760 192
Транспортные расходы	707 543	663 419
Амортизация основных средств	471 100	538 679
Налоги, кроме налога на прибыль	174 261	245 867
Расходы на разведку и оценку	155 164	-
Ремонт и техническое обслуживание	30 007	18 053
Убыток от обесценения запасов	3 733	349
Расходы на охрану	220	2 006
Прочие расходы	120 593	620 172
ИТОГО	**5 085 480**	**5 078 486**

В состав расходов на персонал включены обязательные социальные и пенсионные взносы на сумму 275 381 тысячи рублей (6 месяцев 2016 года: 391 773 тысячи рублей).

6. Административные и коммерческие расходы

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Расходы на персонал	294 311	290 945
Транспортные расходы	60 429	31 352
Налоги кроме налога на прибыль	41 499	25 329
Материалы	29 054	35 632
Амортизация нематериальных активов	20 071	17 571
Расходы на консультационные и информационные услуги	14 400	18 038
Амортизация основных средств	12 171	4 583
Расходы на страхование	2 875	1 545
Услуги связи	1 903	559
Расходы на аренду	1 269	982
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	1 193	7 126
Убыток от обесценения дебиторской задолженности	-	1 708
Прочие административные расходы и расходы на продажу	111 140	93 475
ИТОГО	**590 315**	**528 845**

В состав расходов на персонал включены обязательные социальные и пенсионные взносы на сумму 40 574 тысяч рублей (6 месяцев 2016 года: 50 718 тысячи рублей).

7. Финансовые доходы и расходы

ысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Амортизация займов полученных	395 633	-
Процентные доходы	1 015	2 870
Доход от участия в других организациях, нетто	-	121
Итого финансовые доходы	**396 648**	**2 991**
Амортизация займов полученных	-	(647 854)
Амортизация дисконта по резервам по выводу из эксплуатации объектов основных средств	(68 898)	(44 140)
Процентные расходы	(4 269)	(6 119)
Проценты по пенсионным обязательствам	3 913	(3 253)
Расходы по курсовым разницам, нетто	(20)	-
Итого финансовые расходы	**(69 274)**	**(701 366)**
Итого чистые финансовые доходы/ (расходы)	**327 374**	**(698 375)**

8. Прочие доходы и расходы

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Расходы на благотворительность	(2 295)	(37 671)
Результат от реализации внеоборотных активов (Прим. 10)	216 075	33 588
Прочие доходы, нетто	(1 655)	63 807
Итого прочие доходы	**212 125**	**59 724**

9. Налог на прибыль

Группа применяет налоговую ставку 20 процентов.

тысяч рублей	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Текущий налог на прибыль		(430)	780
Отложенный налог на прибыль		(84 286)	(141 799)
Налог на прибыль		**(84 716)**	**(141 019)**

10. Основные средства

тысяч рублей	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость					
Остатки на 1 января 2017 года	**24 431 779**	**12 412 216**	**2 564 010**	**5 365 653**	**44 773 658**
Поступления	2 302	125	78 131	387 931	468 489
Выбытия	(3 162 571)	(3 336 400)	(43 282)	(22 428)	(6 564 681)
Передача в эксплуатацию	192 624	343 257	74 156	(610 037)	-
Остатки на 30 июня 2017 года	**21 464 134**	**9 419 198**	**2 673 015**	**5 121 119**	**38 677 466**
Накопленная амортизация и обесценение					
Остатки на 1 января 2017 года	**(14 910 043)**	**(8 406 524)**	**(1 456 395)**	**(1 168 710)**	**(25 941 672)**
Амортизация за период	(291 155)	(197 253)	(118 597)	-	(607 005)
Выбытие	2 395 955	2 675 665	119 682	-	5 191 302
Остатки на 30 июня 2017 года	**(12 805 243)**	**(5 928 112)**	**(1 455 310)**	**(1 168 710)**	**(21 357 375)**
Остаточная стоимость					
На 1 января 2017 года	**9 521 736**	**4 005 692**	**1 107 615**	**4 196 943**	**18 831 986**
На 30 июня 2017 года	**8 658 891**	**3 491 086**	**1 217 705**	**3 952 409**	**17 320 091**

тысяч рублей	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость					
Остатки на 1 января 2016 года	**23 526 901**	**12 344 581**	**2 237 348**	**4 966 835**	**43 075 665**
Поступления	-	18 889	-	934 460	953 349
Выбытия	(17 439)	(60 556)	(84 768)	(10 192)	(172 955)
Передача в НМА	-	-	-	(31 338)	(31 338)
Передача в эксплуатацию	19 780	90 592	1 080	(111 452)	-
Остатки на 30 июня 2016 года	**23 529 242**	**12 393 506**	**2 153 660**	**5 748 313**	**43 824 721**
Накопленная амортизация и обесценение					
Остатки на 1 января 2016 года	**(15 559 499)**	**(7 788 066)**	**(1 247 645)**	**(1 535 066)**	**(26 130 276)**
Амортизация за период	(262 315)	(215 526)	(87 780)	-	(565 621)
Выбытие	13 436	60 465	42 912	-	116 813
Остатки на 30 июня 2016 года	**(15 808 378)**	**(7 943 127)**	**(1 292 513)**	**(1 535 066)**	**(26 579 084)**
Остаточная стоимость					
На 1 января 2016 года	**7 967 402**	**4 556 515**	**989 703**	**3 431 769**	**16 945 389**
На 30 июня 2016 года	**7 720 864**	**4 450 379**	**861 147**	**4 213 247**	**17 245 637**

В январе 2017 года Совет директоров Общества утвердил реализацию в пользу АО «Объединенная теплоэнергетическая компания» (далее - АО «ОТЭК») основных средств. Также в январе 2017 года Общество провело оценку основных средств, которые должны быть реализованы АО «ОТЭК». В результате данной оценки Общество выявило обесценение ряда объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года и признало убыток в размере 766 526 тысяч рублей.

По состоянию на отчетную дату Общество признало результат от реализации основных средств в пользу АО «ОТЭК» в сумме 216 075 тысяч рублей (см. Примечание 8). Доход от реализации основных средств составил 2 330 007 тыс. рублей, остаточная стоимость реализованных основных средств составила 2 125 456 тыс. рублей.

11. Финансовые вложения в зависимые общества

Финансовые вложения в ассоциированные компании по состоянию на 30 июня 2017 года представляют собой приобретенные 14 апреля 2017 года обыкновенные акции АО «ОТЭК» в количестве 2 786 482 083 штук. Размер приобретенной доли в акционерном капитале АО «ОТЭК» составил 39,27%. Номинальная стоимость акций составляет 0,49 рублей за 1 акцию. Акции были оплачены денежными средствами по 0,77 рублей за 1 акцию, общая цена акций по договору купи-продажи акций составила 2 145 591 тысяч рублей.

По состоянию на 30 июня 2017 года балансовая стоимость инвестиций в зависимые компании Общества представлена ниже:

тысяч рублей	Доля участия	Балансовая стоимость на 14 апреля 2017 года	Доля в прочем совокупном убытке	Доля в прибыли/ (убытке) зависимых обществ	Изменения, признанные в составе капитала	Курсовые разницы	Балансовая стоимость на 30 июня 2017 года
АО «ОТЭК»	39,27%	2 145 591	-	-	-	-	2 145 591
Итого зависимые общества		**2 145 591**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 145 591**

Доля убытка АО «ОТЭК» за период с 15 апреля 2017 года по 30 июня 2017 года не оказывает существенного влияния на финансовый результат Общества по результатам первого полугодия 2017 года. В связи с этим инвестиции в АО «ОТЭК» отражены по стоимости приобретения в сумме 2 145 591 тыс. рублей.

Ниже представлена информация по состоянию на 30 июня 2017 года о долях участия Общества в ее основных зависимых компаниях и обобщенная информация об их финансовых показателях, включая общую величину активов, обязательств, выручки, прибыли или убытка:

тысяч рублей

Зависимые общества	Итого активы	Итого обязательства	Выручка	Убыток	Страна регистрации
АО «ОТЭК»	8 179 720	2 794 125	4 372 039	(127 630)	РФ

В приведенной ниже таблице представлена обобщенная финансовая информация по АО «ОТЭК», как она представлена в собственной финансовой отчетности данной компании по РСБУ. Кроме того, в таблице приводится сверка обобщенной финансовой информации АО «ОТЭК» с балансовой стоимостью доли Общества в этой компании:

тысяч рублей	30 июня 2017 года
Внеоборотные активы	5 023 427
Оборотные активы	3 156 293
в т.ч. денежные средства и их эквиваленты	74 209
Долгосрочные обязательства	(726)
Текущие обязательства	(2 793 399)
Чистые активы	5 385 595
Доля Группы в чистых активах	2 114 986
Прямая доля владения	30 605
Балансовая стоимость доли в зависимом обществе	**2 145 591**
Выручка	4 372 039
Процентный расход	(61 783)
Процентный доход	39 901
Убыток	(127 630)
Доля Группы в убытке	**(50 122)**
Доля Группы в прочем совокупном убытке	**(50 122)**

12. Прочие внеоборотные и оборотные активы

тысяч рублей	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
Запасы со сроком использования более 12 месяцев	51 036	56 014
Займы выданные	480	960
Итого прочие внеоборотные активы	**51 516**	**56 974**
Прочие финансовые вложения	39 460	39 460
Займы выданные	54 147	54 456
Итого прочие оборотные активы	**93 607**	**93 916**

Прочие финансовые вложения по состоянию на 30 июня 2017 и 1 января 2017 года представляют собой вложения в уставный капитал ООО «АРМЗ Сервис» в размере 21,32%.

Займы выданные включают займы в форме товарного кредита, в том числе выданный ООО «АТТ».

13. Запасы

тысяч рублей	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017года
Сырье и материалы	970 287	1 099 688
Затраты в незавершенном производстве	603 183	608 259
Готовая продукция и товары для перепродажи	461 597	1 132 052
Итого до резерва под снижение стоимости	**2 035 067**	**2 839 999**
Резерв под снижение стоимости запасов	(26 003)	(30 259)
ИТОГО	**2 009 064**	**2 809 740**

14. Дебиторская задолженность и авансы выданные

тысяч рублей	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
Торговая дебиторская задолженность	1 891 712	1 145 270
Прочая финансовая дебиторская задолженность	599 202	239 134
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(130 949)	(137 239)
Итого финансовая дебиторская задолженность	**2 359 965**	**1 247 165**
Авансы выданные	119 492	37 436
Предоплата по НДС	112 964	98 908
НДС к возмещению	29 223	1 418
Переплата по налогам	9 327	17 237
Дебиторская задолженность персонала	3 147	9 747
Прочая дебиторская задолженность	15 908	8 047
Резерв под обесценение авансов выданных	(15 117)	(15 144)
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	**2 634 909**	**1 404 814**

15. Денежные средства и эквиваленты

тысяч рублей	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
Остатки на банковских счетах до востребования	161 931	41 398
Денежные средства в кассе	4 059	2 278
Корпоративные карты	319	235
Аккредитивы	-	6 287
Денежные средства и эквиваленты	**166 309**	**50 198**

16. Капитал и резервы

тысяч рублей	Количество акций	Акционерный капитал
Остатки на 1 января 2016 года	**4 004 433**	**4 004**
Выпуск акций	433 634,7	434
Остатки на 30 июня 2016 года	**4 438 067,7**	**4 438**
Остатки на 1 января 2017 года	**4 438 067,7**	**4 438**
Выпуск акций	-	-
Остатки на 30 июня 2017 года	**4 438 067,7**	**4 438**

Акционерный капитал и эмиссионный доход. 14 марта 2016 года состоялась государственная регистрация отчета об итогах выпуска ценных бумаг в соответствии с Решением о дополнительном выпуске ценных бумаг, зарегистрированным 24 сентября 2015 года. Было размещено 433 633,7 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль за акцию.

25 мая 2017 года зарегистрировано решение о дополнительном выпуске ценных бумаг на 45 812 штук номинальной стоимостью 1 рубль за акцию в пользу ГК «Росатом». Обществу была перечислена сумма в размере 182 миллионов рублей по 3 972,68 рубля за акцию. До государственной регистрации сделки суммы, поступившие в 2017 году от акционеров в оплату дополнительной эмиссии в размере 182 миллионов рублей, были отражены как эмиссионный доход.

17. Кредиты и займы

Структура кредитов и займов в разрезе источников финансирования представлена ниже:

	Эффективная процентная ставка	Сроки погашения	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
Долгосрочные				
Займы от компаний	10,99%	2018	8 640 686	412 048
Итого			**8 640 686**	**412 048**

Краткосрочные	Эффективная процентная ставка	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
Займы от компаний	10,72%	-	8 151 167
Финансовый лизинг	1,00%-2,00%	7 395	11 564
Итого		**7 395**	**8 162 731**

Валюта всех полученных займов – российский рубль.

Сроки погашения долгосрочных кредитов и займов представлены ниже:

тысяч рублей	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
Менее двух лет	8 640 686	412 048
От двух лет до трех лет	-	-
От трех лет до четырех лет	-	-
От четырех лет до пяти лет	-	-
Итого долгосрочных кредитов и займов	**8 640 686**	**412 048**

Активы в залоге и активы, ограниченные в использовании. На 30 июня 2017 года и 1 января 2017 года у Группы не было активов, переданных в залог в качестве обеспечения.

Займы от компаний

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Группа получила займы от АО «Атомредметзолото» на общую сумму 1 634 860 тысячи рублей, часть займов была погашена на сумму 1 161 756 тысяч рублей. По состоянию на 30 июня 2017 года и 1 января 2017 года обязательства Группы перед АО «Атомредметзолото» составляли 10 086 694 тысяч рублей и 9 613 590 тысяч рублей соответственно. Процентная ставка по непогашенным займам на 30 июня 2017 года составляет 0,1 процента годовых. Срок погашения – 29 декабря 2018 года.

Справедливая стоимость кредитов и займов

По состоянию на 30 июня 2017 года и 1 января 2017 года все полученные займы Группы отражены по справедливой стоимости.

Доход по амортизации займов за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, составил 395 633 тысячи рублей.

Обязательства по финансовой аренде

Ниже представлена информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде и их дисконтированной стоимости:

тысяч рублей	Минимальные арендные платежи		Проценты за период		Сумма обязательств	
	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
До одного года	8 316	14 604	921	3 040	7 395	11 564
От одного года до пяти лет	-	-	-	-	-	-
Итого	**8 316**	**14 604**	**921**	**3 040**	**7 395**	**11 564**

18. Резервы

тысяч рублей	Резерв по пенсионным выплатам	Резерв по ВЭ, РАО и РЗТ	Итого
Остаток на 1 января 2016 года	**321 436**	**2 292 242**	**2 613 678**
Поступления, отнесенные на счет прибылей и убытков	19 358	92 024	111 382
Поступления, отнесенные на счет прочего совокупного дохода	(3 468)	-	(3 468)
Остаток на 30 июня 2016 года	**337 326**	**2 384 266**	**2 721 592**
Остаток на 1 января 2017 года	**344 976**	**2 691 966**	**3 036 942**
Поступления, отнесенные на счет прибылей и убытков	4 511	64 875	69 386
Поступления, отнесенные на счет прочего совокупного дохода	(5 042)	-	(5 042)
Остаток на 30 июня 2017 года	**344 445**	**2 756 841**	**3 101 286**

(a) Резерв по выводу из эксплуатации основных средств и реабилитации загрязненных территорий (ВЭ и РЗТ).

Для оценки резерва по выводу из эксплуатации объектов основных средств использовалась прогнозные величины расходов по предприятиям атомной отрасли Российской Федерации, рыночные данные о стоимости отдельных видов работ, а также опыт прошлых лет, накопленный предприятиями Группы в данной области. Ожидаемые сроки вывода из эксплуатации объектов основных средств также были приняты для расчета резерва. При расчете необходимых затрат по выводу из эксплуатации объектов основных средств руководство Группы исходило из положений Федерального закона № 190-ФЗ «Об обращении с радиоактивными отходами и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон №190-ФЗ).

(b) Резерв на рекультивацию нарушенных земель и реабилитацию загрязненных территорий (РЗТ)

Данный резерв был начислен в отношении обязательств уранодобывающих предприятий Группы по рекультивации карьеров и отвалов вскрышных пород, а также прочих обязательств по реабилитации территорий, загрязненных в результате хозяйственной деятельности предприятий Группы.

(c) Резерв на обращение с радиоактивными отходами (РАО)

Для оценки резерва по обращению с РАО использовалась информация о схемах производственно-технологических цепочек подготовки РАО к захоронению; сведения о фактических расходах на отдельные работы по подготовке РАО к захоронению; сведения о стоимости отдельных видов работ по подготовке РАО к захоронению, осуществляемых специализированными организациями; планируемые сроки ввода в эксплуатацию пунктов захоронения РАО и тарифы на захоронение.

В соответствии с Федеральным законом № 190-ФЗ финансовая ответственность по обращению, захоронению и передаче национальному оператору РАО возникает только в результате деятельности ПАО «ППГХО».

В данной финансовой отчетности резерв на обращение с РАО начислен в отношении РАО, образовавшихся начиная с 15 июля 2011 года после вступления в силу данного закона.

(d) Резерв по пенсионным выплатам

В Группе действуют программы пенсионных и прочих долгосрочных выплат сотрудникам. Программа прочих долгосрочных выплат включает в себя выплаты, осуществляемые при выходе на пенсию; некоторые предприятия Группы дополнительно предоставляют своим сотрудникам выплаты к юбилейным датам, выплаты в случае смерти или инвалидности. Группа производит отчисления для финансирования будущих пенсионных выплат сотрудникам в НПФ «Атомгарант».

Так как Группа производит отчисления в специальный фонд, то все обязательства Группы ограничены перечислением средств в данный фонд, а в случае недостатка денежных средств для финансирования будущих пенсионных выплат для работников, участвующих в пенсионной программе № 2, в соответствии с коллективным договором ПАО «ППГХО», Группа дополнительно перечисляет в НПФ «Атомгарант» денежные средства для покрытия дефицита в момент выхода сотрудника на пенсию.

19. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность краткосрочная

тысяч рублей	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 079 049	1 424 407
Прочая финансовая кредиторская задолженность	185 776	177 148
Итого финансовая кредиторская задолженность	**1 264 825**	**1 601 555**
Авансы полученные	656 935	18 694
Резерв по неиспользованным отпускам	277 580	289 319
Задолженность перед персоналом	120 328	122 639
Резерв на выплату предстоящих премий	39 015	87 914
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	**2 358 683**	**2 120 121**

Задолженность по налогам

тысяч рублей	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
Налог на добавленную стоимость	538 631	15 587
Страховые взносы	73 760	65 647
Налог на имущество	13 642	8
Налог на доходы физических лиц	15 394	17 859
Налог на добычу полезных ископаемых к уплате	285	-
Прочие налоги	1 684	5 365
Итого кредиторская задолженность по налогам	**643 396**	**104 466**

20. Условные и договорные обязательства

Политическая обстановка. Хозяйственная деятельность и получаемая компаниями Группы прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации, где компании Группы ведут хозяйственную деятельность.

Страхование. Страховые услуги в РФ находятся в стадии формирования и поэтому ряд способов страховой защиты пока не действуют на территории РФ. Группа не имеет полного страхового покрытия для своих производственных активов, вмешательства в бизнес, или страхования ответственности от причинения ущерба третьей стороной имуществу Группы или ее операциям. До того момента пока будут действовать все вышеперечисленные способы страхового покрытия, для Группы существует риск причинения ущерба, который может иметь негативное влияние на финансовый результат и финансовое положение Группы.

Судебные разбирательства. Компании Группы выступают одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Группе нет таких, которые после вынесения по ним окончательных решений, могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое состояние Группы.

Условные обязательства по уплате налогов в РФ. Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Начисления налогов могут подвергаться проверкам ряда государственных органов, которые имеют полномочия по вынесению санкций в виде штрафов, пеней и процентов. Налоговый период считается открытым для проверки налоговыми органами в течение следующих трех календарных лет по законодательству Российской Федерации, однако при определенных обстоятельствах налоговый период может оставаться открытым и дольше указанных сроков. Последние изменения в Российской Федерации указывают на то, что налоговые органы все чаще занимают более конструктивную и объективную позицию в интерпретации налогового законодательства.

Подобные обстоятельства могут привести к возникновению налоговых рисков для Группы в Российской Федерации. Руководство Группы полагает, что адекватно оценивает и интерпретирует нормы российского законодательства, официальные разъяснения и судебные решения. Однако, интерпретация руководством Группы данного законодательства может быть оспорена соответствующими органами власти, что может повлиять на данную консолидированную финансовую отчетность Группы, и данные последствия могут оказаться существенными.

Обязательства по капитальным затратам. По состоянию на 30 июня 2017 года у Группы имелись неисполненные договорные обязательства по приобретению внеоборотных активов на общую сумму 348 156 тысяч рублей (1 января 2017: 78 834 тысяч рублей). Руководство Группы уже выделило необходимые ресурсы на покрытие этих обязательств. Руководство Группы уверено, что величина чистых доходов в будущем, а также объем финансирования будут достаточными для покрытия этих или аналогичных обязательств.

Гарантии. Группа не имеет существенных выданных гарантий по состоянию на 30 июня 2017 года и 1 января 2017 года.

21. Операции со связанными сторонами

Конечным бенефициаром Группы является государство (Российская Федерация) в лице ГК «Росатом». Сведения о материнской компании и о стороне, осуществляющей конечный контроль над Группой, раскрыты в Примечании 1.

Предприятия, контролируемые государством (кроме ГК «Росатом»). В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с предприятиями, контролируемыми государством (Российская Федерация).

Остатки по операциям с предприятиями, контролируемыми государством (кроме ГК «Росатом»), представлены ниже:

тысяч рублей	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
Остатки на банковских счетах до востребования	6 868	40 192
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	320 937	316 008
Авансы выданные	7 530	9 402
Прочая дебиторская задолженность	-	5 177
Итого активы	**335 335**	**370 779**
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	-	14 740
Авансы полученные	-	3 892
Прочая кредиторская задолженность	63 740	62 655
Итого обязательства	**63 740**	**81 287**

Операции с предприятиями, контролируемыми государством (кроме ГК «Росатом»), представлены ниже:

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Выручка		
Реализация электро- и теплоэнергии	199 918	187 313
Реализация угля	2 961	7 023
Прочая выручка	33 194	35 489
Итого выручка	**236 073**	**229 825**
Расходы по закупке	**104 180**	**138 954**
Финансовые расходы и доходы		
Доходы по процентам	662	2 104
Итого финансовые доходы	**662**	**2 104**
Прочие доходы	**1 555**	**35 672**

Дочерние и зависимые общества ГК «Росатом», зависимые общества Общества

Характер взаимоотношений с ГК «Росатом», ее дочерними и зависимыми обществами, а также зависимыми обществами Общества, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительные остатки по расчетам на 30 июня 2017 года и 1 января 2017 года представлен ниже:

тысяч рублей	На 30 июня 2017 года	На 1 января 2017 года
Дебиторская задолженность	1 303 631	565 338
Авансы выданные	67 611	1 151
Итого активы	**1 371 242**	**566 489**
Полученные займы	8 640 686	8 563 215
Кредиторская задолженность	708 521	677 100
Авансы полученные	572 793	-
Итого обязательства	**9 922 000**	**9 240 315**

Статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов:

тысяч рублей	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Выручка		
Реализация урана	4 175 366	4 385 115
Реализация электро- и теплоэнергии	33 759	10 721
Прочая выручка	63 635	46 170
Итого выручка	**4 272 760**	**4 442 006**
Расходы по закупке	**1 650 985**	**1 239 879**
Прочие доходы	**1 867 256**	**39 434**
Прочие расходы	**7 189**	**6 630**
Финансовые доходы и расходы		
Расходы по процентам	3 348	4 382
(Доход)/ убыток от амортизации займов полученных	(395 633)	647 854
Итого финансовые (доходы) и расходы	**(392 285)**	**652 236**

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу. Сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, составила 532 709 тысяч рублей (30 июня 2016 года: 485 941 тысяч рублей).

22. События после отчетной даты

У Группы нет событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на ее финансовое положение.