



**Пояснительная записка
к сводной бухгалтерской отчетности по Группе организаций
ОАО «Атомэнергопром»
за 2011 год**



СОДЕРЖАНИЕ

1. ГРУППА АЭПК И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	4
1.1. Описание головной организации	4
1.2. Описание организаций Группы АЭПК.....	6
2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К СОСТАВЛЕНИЮ СВОДНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.1. Основа составления отчетности.....	6
2.2. Методика подготовки сводной бухгалтерской отчетности.....	7
2.3. Функциональная валюта и валюта представления отчетности.....	9
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	11
3.1. Принципы консолидации.....	11
3.2. Существенные аспекты учетной политики.....	12
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	22
4.1. Операционные сегменты	22
4.2. Географические сегменты	30
5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ СВОДНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	30
СВОДНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	30
5.1. Сопоставимые данные на 31 декабря 2009 года и на 31 декабря 2010 года.....	30
5.2. Нематериальные активы (строка 1110)	41
5.3. Результаты исследований и разработок (строка 1120)	44
5.4. Основные средства и незавершенные капитальные вложения (строки 1151 и 1152) .46	46
5.5. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)	51
5.6. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)	53
5.7. Запасы (строка 1210)	55
5.8. Финансовые вложения (строки 1170 и 1240).....	58
5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).....	67
5.10. Дебиторская задолженность (строка 1230).....	68
5.11. Уставный капитал (строка 1310).....	73
5.12. Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1345)	73
5.13. Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством (строка 1366)74	74
5.14. Доля менеджерства (строка 1380).....	79
5.15. Деловая репутация (строки 1111 и 1390)	82
5.16. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	85
5.17. Отложенные налоговые активы и обязательства (строки 1180 и 1540).....	86
5.18. Заемные средства (строки 1410 и 1510)	88
5.19. Кредиторская задолженность (строка 1520).....	93
5.20. Доходы будущих периодов (строка 1530).....	98
5.21. Оценочные обязательства (строка 1430 и 1540).....	100
5.22. Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд) (строка 1545).....	103
5.23. Обеспечения обязательств.....	103
СВОДНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....	104
5.24. Выручка и себестоимость продаж (строки 2110 и 2120).....	104
5.25. Договоры строительного подряда.....	104



5.26. Затраты на производство (строки 2120, 2210 и 2220).....	105
5.27. Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350).....	106
5.28. Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	107
6. ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ.....	107
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	110
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	116
9. ПРИЛОЖЕНИЯ	117
9.1. Приложение 1.....	118
9.2. Приложение 2.....	143
9.3. Приложение 3.....	148
9.4. Приложение 4.....	155
9.5. Приложение 5.....	156



1. ГРУППА АЭПК И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1.1. Описание головной организации

Открытое акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс» (далее – Общество или АЭПК) создано на основании:

Федерального закона от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества»;

Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;

Федерального закона от 05.02.2007 № 13-ФЗ «Об особенностях управления и распоряжения имуществом и акциями организаций, осуществляющих деятельность в области использования атомной энергии, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

Указа Президента Российской Федерации от 27.04.2007 № 556 «О реструктуризации атомного энергопромышленного комплекса Российской Федерации»;

Постановления Правительства Российской Федерации от 26.05.2007 № 319 «О мерах по созданию открытого акционерного общества «Атомный энергопромышленный комплекс».

АЭПК осуществляет свою деятельность в целях интеграции организаций атомного энергопромышленного комплекса в единый комплекс и централизованного управления этим комплексом, выработки и реализации общей стратегии развития атомного энергопромышленного комплекса, привлечения и концентрации интеллектуальных, производственных и финансовых ресурсов с целью реализации перспективных программ повышения конкурентоспособности продукции (работ, услуг).

Полное фирменное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс». Сокращенное наименование: ОАО «Атомэнергопром». Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint Stock Company «Atomic Energy Power Corporation». Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSC «AEP».

В соответствии с Уставом местонахождением Общества является: 119017, Россия, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д.24

Дата государственной регистрации: 19.07.2007. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1077758081664.



Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2011 составляет 734 742 993 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 000 (одна) тысяча рублей каждая в количестве 734 742 993 штук.

По состоянию на 31.12.2011 100% размещенных акций Общества находятся в собственности Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом».

Реестродержателем именных акций Общества является Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.».

Высшим органом управления ОАО «Атомэнергопром» является Совет директоров. Состав Совета директоров приведен в таблице 1.

Таблица 1

Состав Совета директоров АЭПК по состоянию на 31.12.2011

Фамилия И.О.	Должность
Григорьев А.А.	Генеральный директор ОАО «Техснабэкспорт»
Живов В.Л.	Председатель совета директоров ОАО «Атомредметзолото»
Кащенко В.А.	Генеральный директор ОАО «Атомэнергомаш»
Комаров К.Б.	Заместитель генерального директора по развитию и международному бизнесу Госкорпорации «Росатом»
Оленин Ю.А.	Президент ОАО «ТВЭЛ»
Соломон Н.И.	Первый заместитель генерального директора по корпоративным функциям – главный финансовый директор Госкорпорации «Росатом»
Травин В.В.	Председатель Совета директоров ОАО «Атомэнергопром»
Глухов А.А.	Советник генерального директора Госкорпорации «Росатом»
Обозов С.А.	Директор по развитию ПСР Госкорпорации «Росатом»

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Атомэнергопром» является Ревизионная комиссия (таблица 2).

Таблица 2

Состав Ревизионной комиссии на 31.12.2011

Фамилия И.О.	Должность
Блажнова Т.В.	Начальник отдела консолидированной отчетности Госкорпорации «Росатом»
Кабанов А.В.	Советник отдела контроля учетных процессов Госкорпорации «Росатом»
Курбатов Г.А.	Заместитель главного бухгалтера «Росатом»



1.2. Описание организаций Группы АЭПК

Организации Группы АЭПК включают акционерные общества Группы АЭПК, их дочерние и зависимые общества.

Полный перечень организаций Группы АЭПК по состоянию на 31.12.2011 приведен в Приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

Организации Группы АЭПК владеют активами во всех звеньях производственной цепочки атомной энергетики и промышленности и осуществляют свою деятельность как на территории Российской Федерации, так и за рубежом.

ОАО «Атомэнергопром» и его организации, показатели бухгалтерской отчетности которых объединены в настоящей сводной бухгалтерской отчетности в установленном порядке (см. пункт 2.1 «Основа составления отчетности»), далее совместно именуются Группа АЭПК.

Основными видами деятельности организаций Группы АЭПК являются:

- добыча урана;
- конверсия и обогащение урана;
- производство ядерного топлива;
- ядерное и энергетическое машиностроение;
- проектирование, инжиниринг и строительство;
- производство электроэнергии;
- научно-исследовательская деятельность;
- неядерная продукция и услуги, вспомогательная инфраструктура.

Среднесписочная численность работающих в организациях Группы составила за отчетный период 142 180 человек (151 711 человек за 2010 год).

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К СОСТАВЛЕНИЮ СВОДНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления отчетности

Настоящая сводная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности, в частности:

Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положений (стандартов) по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных приказами Министерства финансов Российской Федерации;

Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.1996 № 112 (далее



рекомендации);

иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Настоящая сводная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, которое состоит в том, что организации Группы АЭПК будут продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства Группы АЭПК будут погашаться в установленном порядке.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2.2. Методика подготовки сводной бухгалтерской отчетности

В соответствии с Методическими рекомендациями бухгалтерский баланс сводной бухгалтерской отчетности, отчет о прибылях и убытках сводной бухгалтерской отчетности, отчет об изменениях капитала сводной бухгалтерской отчетности, отчет о движении денежных средств сводной бухгалтерской отчетности и пояснения к ним (далее – сводная бухгалтерская отчетность Группы АЭПК) представляют собой свод бухгалтерской отчетности ОАО «Атомэнергопром» и его крупнейших организаций и включает данные о зависимых обществах АЭПК.

Стандарт по подготовке сводной бухгалтерской отчетности ОАО «Атомэнергопром» утвержден приказом ОАО «Атомэнергопром» от 29.12.2011 № 5/66-П.

В сводную бухгалтерскую отчетность АЭПК в соответствии с порядком, установленным Методическими рекомендациями, включены данные бухгалтерской отчетности ОАО «Атомэнергопром» и его организаций, оказывающих существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы АЭПК (далее – Метод полной консолидации). Перечень таких организаций приведен в Приложении 2 к настоящей пояснительной записке.

Организации Группы АЭПК, не оказывающие существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы АЭПК, отражены в сводной бухгалтерской отчетности АЭПК в составе финансовых вложений. Полный перечень таких организаций приведен в Приложении 3 к настоящей пояснительной записке.

Методом полной консолидации в сводной бухгалтерской отчетности АЭПК отражены данные по организациям Группы АЭПК, показатели «собственный капитал» и «выручка» которых суммарно превышают 95% от



соответствующих совокупных показателей (таблица 3).

Таблица 3
Совокупные данные Группы АЭПК

№ п/п	Показатель	Собственный капитал (раздел III бухгалтерского баланса)		Выручка (строка 010 отчета о прибылях и убытках)	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Организации, данные которых отражены методом полной консолидации (Приложение 2)	2 588 148	99,35%	756 546	95,01%
2	Организации, данные которых отражены в составе финансовых вложений (Приложение 3)	17 033	0,65%	39 743	4,99%
3	Совокупные данные (Приложение 1)	2 605 181	100,00%	796 289	100,00%

Перечень организаций Группы АЭПК, данные которых отражены в настоящей сводной финансовой отчетности методом полной консолидации в 2011 году (по сравнению с предыдущим годом) претерпел незначительные изменения, обусловленные необходимостью соответствия принципу существенности.

Организации Группы АЭПК, включенные в сводную финансовую отчетность, начиная с 2011 года, отмечены в Приложении №2 к настоящей пояснительной записке.

Поскольку вышеуказанные требования существенности в сводной финансовой отчетности Группы АЭПК за 2011 год, 2010 год и 2009 год выполнены, показатели настоящей сводной финансовой отчетности за представленные отчетные периоды признаны сопоставимыми. В связи с этим, при указанном изменении организационного объема, сопоставимые данные в бухгалтерском балансе за предыдущий период (по состоянию на 31 декабря 2010 года) и в остальных формах сводной финансовой отчетности не пересчитывались.

Изменения отдельных показателей сводной бухгалтерской отчетности в связи с изменением состава предприятий Группы (см. «Приобретение дочерних обществ» ниже) представлены в соответствующих расшифровках раздела 5 настоящей пояснительной записки.

В настоящую сводную финансовую отчетность методом полной консолидации включены показатели ООО «УМЗ», ОАО «Энергомашспецсталь», EMSS Holdings Ltd., SALIDA CAPITAL CORP., UMP Trading, UMZ TRADE HOUSE INC, ЗАО «Атомтрубопроводмонтаж» эффективная доля владения которыми составляет менее 50%. Основанием для включения данных бухгалтерской отчетности этих организаций является наличие у Группы АЭПК возможности определять решения, принимаемые этими организациями в силу преобладающего участия в уставном капитале.



Приобретение дочерних обществ

В этом разделе описаны наиболее существенные приобретения дочерних обществ.

В течение 2010 года Группа приобрела контроль над Uranium One Inc. (Канада) в результате завершения сделок в марте и декабре 2010 года. Uranium One Inc. - уранодобывающая компания, обладающая диверсифицированным портфелем активов в Казахстане, США и Австралии.

По состоянию на 31 декабря 2011 года доля Группы в уставном капитале Uranium One Inc. составила 50,64 процента.

Сделка по приобретению контролирующей доли была завершена в декабре 2010 года и, согласно требованиям Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 30.12.1996 №112, показатели Uranium One Inc. включены в настоящую сводную финансовую отчетность с 1 января 2011 года.

В рамках сделки по приобретению контролирующей доли в Uranium One Inc. Группа приобрела следующие крупные совместные предприятия: СП Заречное, СП Карагату, СП Бетпак Дала, СП Акбастау (см. раздел 5.8 «Финансовые вложения»), учтенные в настоящей сводной отчетности методом пропорциональной консолидации (см. раздел 3.1 «Принципы консолидации» настоящей пояснительной записки).

В декабре 2010 года Группа приобрела 50%+2 акции EMSS Holdings Ltd. (Кипр), которое владеет 92,68% предприятия ОАО «Энергомашспецсталь» (Украина). ОАО «Энергомашспецсталь» производит литые и кованые заготовки для предприятий атомной отрасли. В соответствии с требованиями вышеуказанных Методических рекомендаций это приобретение отражено в настоящей сводной финансовой отчетности с 1 января 2011 года.

В июне 2011 года Группа приобрела 100% акций компании Mantra Resources Limited (Австралия). Основным активом Mantra Resources Limited является урановый проект «Mkiji River» (урановое месторождение в Танзании), работы по реализации которого находятся на стадии завершения окончательного технико-экономического обоснования.

В 2011 году Группа приобрела контролирующую долю в АЭС «Аккую» (Турция) в результате чего доля владения увеличилась до 96,53% и инвестиция была переведена из состава зависимых обществ в состав инвестиций в дочерние общества с последующей консолидацией методом полной консолидации.

Выбытие дочерних обществ

В 2011 году не было существенных выбытий дочерних обществ из состава Группы.

2.3. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальная валюта Российской Федерации - российский рубль является функциональной валютой Госкорпорации «Росатом» и всех



организаций Корпорации, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации. Функциональная валюта организаций Корпорации, осуществляющих свою деятельность за рубежом, определяется на индивидуальной основе для каждого предприятия Группы.

Данная сводная финансовая отчетность представлена в российских рублях. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до (ближайшего) миллиона.

Пересчет отчетности зарубежных предприятий в валюту отчетности Группы осуществляется следующим образом:

пересчет стоимости активов и пассивов производится по курсу Центрального банка Российской Федерации, последнему по времени котировки в отчетном периоде;

пересчет величины доходов и расходов, формирующих финансовые результаты деятельности организации, производится с использованием средней величины курсов Центрального банка Российской Федерации за отчетный период;

разницы, возникшие в результате использования разных курсов при пересчете стоимости активов и пассивов, величины доходов и расходов, отражаются в сводном балансе в составе раздела III «Капитал и резервы».

Для целей формирования показателей отчета о движении денежных средств движение иностранной валюты пересчитывалось по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции в иностранной валюте.



3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Принципы консолидации

Дочерние общества

Дочерними являются организации, контролируемые АЭПК. Организация считается контролируемой АЭПК, если Группа АЭПК имеет более 50 процентов голосующих акций (уставного капитала) или в случае наличия иной возможности определять финансовую и хозяйственную политику организации. В случае приобретения Группой АЭПК акций (доли) организации (получения контроля над организацией иным способом) в течение отчетного периода, показатели бухгалтерской отчетности дочерней организации включаются в сводную бухгалтерскую отчетность Группы АЭПК с месяца, следующего за месяцем приобретения Группой акций (долей) данной организации (получения контроля над организацией иным способом). В случае выбытия дочерней организации Группы АЭПК ее показатели включаются в сводную бухгалтерскую отчетность АЭПК до даты выбытия данной организации.

Операции, исключаемые при консолидации

При составлении сводной бухгалтерской отчетности исключаются:

вложения Группы АЭПК в уставные капиталы или иные аналогичные статьи и, соответственно, уставные капиталы организаций Группы АЭПК и эмиссионный доход в части, принадлежащей Группе АЭПК;

остатки задолженностей и обороты по внутригрупповым операциям;

нереализованная прибыль (или расходы), возникающие по внутригрупповым операциям.

Доля меньшинства

Доля меньшинства это доля в капитале и финансовых результатах деятельности дочернего общества, которые не принадлежат АЭПК. В случае косвенного владения доля меньшинства рассчитывается исходя из эффективной доли владения, принадлежащей Группе АЭПК.

Деловая репутация

Деловая репутация это разница между балансовой оценкой финансовых вложений в дочернее общество у головной организации (без учета накопленной разницы от переоценки по текущей рыночной стоимости) и номинальной стоимостью акций дочернего общества на дату приобретения.

Положительная деловая репутация, т.е. превышение балансовой оценки инвестиций в дочернее общество над номинальной стоимостью акций, отражается по статье «Деловая репутация» в группе статей «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса сводной бухгалтерской отчетности.

Отрицательная деловая репутация, т.е. превышение



стоимости акций над балансовой стоимостью инвестиции в дочернее общество, отражается по статье «Деловая репутация», между разделами III «Капитал и резервы» и IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса сводной бухгалтерской отчетности.

Деловая репутация не амортизируется и не обесценивается.

Зависимые общества

Зависимыми являются общества, на финансовую и хозяйственную политику которых Группа АЭПК оказывает существенное влияние, но не контролирует их. В сводной бухгалтерской отчетности данные о зависимом обществе включаются с первого числа месяца, следующего за месяцем приобретения Группой АЭПК соответствующего количества акций или доли в уставном капитале зависимого общества.

Инвестиция в зависимое общество отражается в сводном бухгалтерском балансе в сумме, равной фактической стоимости инвестиции, увеличенной на долю инвестора в прибыли или убытке зависимого общества за период с момента приобретения доли. При определении величины показателя участия в зависимом обществе, подлежащего отражению в сводной бухгалтерской отчетности, фактические затраты, произведенные Группой АЭПК, корректируются на суммы изменения капитала зависимого общества, не отраженные на счете прибылей и убытков зависимого общества.

Совместное предприятие

Юридическое лицо, в котором организация Корпорации имеет долю голосующих акций (уставного капитала), но не имеет возможности единолично определять решения данного юридического лица в силу соглашения относительно совместного управления юридическим лицом и распределения между акционерами (участниками) обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляющейся деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

Показатели совместных предприятий включаются в сводную финансовую отчетность в следующей последовательности:

построчное сложение показателей с учетом доли участия;

исключение внутригрупповых оборотов и остатков с учетом доли участия;

исключение нереализованной прибыли с учетом доли участия;

исключение балансовой стоимости инвестиций Корпорации в совместное предприятие и доли Корпорации в капитале каждого совместного предприятия; определение деловой репутации.

3.2. Существенные аспекты учетной политики

ОАО «Атомэнергопром» и его дочерние общества применяют единую учетную политику, утвержденную приказом Госкорпорации «Росатом» от 24.12.2010 №1/629-п (с учетом изменений, утвержденных



Госкорпорации «Росатом» от 19.05.2011 №1/421-п).

Нематериальные активы

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

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

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Сроки полезного использования нематериальных активов приведены в таблице 4:

Таблица 4

Сроки полезного использования нематериальных активов

Группа НМА и НИОКР	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	3-20
Программы для ЭВМ, базы данных	2-5
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	7-10
Прочие нематериальные активы	2-20

Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР и ТР)

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

Основные средства и незавершенное строительство

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 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) договорам,



денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, 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.

Сроки полезного использования объектов основных средств приведены в таблице 5:

Таблица 5

Сроки полезного использования объектов основных средств

	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
Здания	30 - 60
Сооружения и передаточные устройства (далее - ПУ)	6 - 9
Машины и оборудование	4 - 20
Транспортные средства	3 - 10
Другие виды основных средств	2 - 8

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС: земельные участки, объекты природопользования, 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), полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Фактические затраты по строительству объекта основных средств с момента начала строительства до ввода объекта в эксплуатацию составляют незавершенное строительство.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются 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. Указанная корректировка производится ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,



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, отражаются 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 инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва, на основании доступной информации, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

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

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

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

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

Материально-производственные запасы (МПЗ)

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по неликвидным МПЗ, невостребованным МПЗ.



К неликвидным МПЗ относятся запасы, не пригодные для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, потери потребительских свойств и не подлежащие ремонту. К неликвидным МПЗ относятся также товары и готовая продукция, текущая рыночная стоимость которых на отчетную дату ниже их балансовой стоимости.

К невостребованным МПЗ относятся кондиционные запасы, которые организация не использует и не предполагает использовать в ходе своей обычной хозяйственной деятельности. Запасы относятся к этой категории, если их использование не производится в течение длительного периода времени (более 12 месяцев), либо они не заявлены к использованию в текущем финансовом году или на следующий финансовый год. Не считаются невостребованными объекты запасов, включенные в стратегический, аварийный, резервный запас, предназначенные для производственных нужд.

Незавершенное производство

К незавершенному производству относятся продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), отражены в отчетности при сроке их списания:

менее чем через 12 месяцев после отчетной даты – 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»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и заемм, 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 заемм, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную осуществляется, если на отчетную дату срок



погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Начисление резерва по сомнительным долгам осуществляется исходя из требования осмотрительности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансам выданным, прочей дебиторской задолженности.

Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся: открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования); векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг гуА и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг гуАА и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»). Данное изменение в учетную политику введено согласно приказу Госкорпорации «Росатом» от 19.05.2011 №1/421-п.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

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

Отражение задолженности по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам осуществляется в сумме фактически поступивших денежных средств.

Отраслевые резервы

Организации Группы создают отраслевые резервы согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 21.09.2005 № 576 (ред. от 07.11.2008) «Об утверждении правил отчисления организациями, эксплуатирующими особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты (кроме атомных станций), средств для формирования резервов, предназначенных для обеспечения безопасности ядерных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития» (далее – Постановление от 21.09.2005 № 576) и Постановлению Правительства



Российской Федерации от 30.01.2002 № 68 (ред. от 24.02.2009) «Об утверждении правил отчисления предприятиями и организациями, эксплуатирующими особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты (атомные станции), средств для формирования резервов, предназначенных для обеспечения безопасности атомных станций на всех стадиях их жизненного цикла и развития» (далее – Постановление от 30.01.2002 № 68).

Отчисления в отраслевые резервы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде, в котором такие отчисления осуществляются. Расходы по отчислениям в отраслевые резервы отражаются по строке «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках.

Создание и использование средств отраслевых резервов отражается в бухгалтерском учете на счете 96. Остаток неиспользованных средств отраслевых резервов (включая в том числе освоенные средства по еще не введенным в эксплуатацию внеоборотным активам) отражается в бухгалтерском балансе в разделе III «Капитал и резервы» по строке 1366 «Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством».

При вводе в эксплуатацию объектов внеоборотных активов, созданных (приобретенных) за счет отраслевых резервов, в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 96 «Резерв использованный» и кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Пункт дополнен согласно приказу Госкорпорации «Росатом» от 19.05.2011 №1/421-п.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, оценочное обязательство признается, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

При выполнении вышеуказанных условий признаются оценочные обязательства по оплате отпусков работников, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов, по проведению экологических мероприятий, по обременительным договорам, по судебным искам, по налоговым искам (претензиям), по реструктуризации, по гарантейным обязательствам, по финансовым гарантиям (поручительствам), прочие оценочные обязательства.

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства отражаются по группе



статьей «Оценочные обязательства»:

в разделе «Долгосрочные обязательства», если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты;

в разделе «Краткосрочные обязательства», если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Данный пункт внесен согласно приказа Госкорпорации «Росатом» от 19.05.2011 №1/421-п.

Признание доходов

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 прибылях и убытках следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

доходы и расходы в виде курсовых разниц;

доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

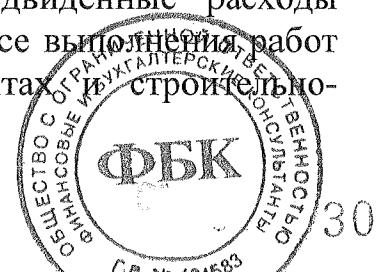
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления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

Выручка и расходы по договорам строительного подряда

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

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

В состав прямых расходов по договору, помимо фактически понесенных, включаются ожидаемые неизбежные расходы (далее - предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора. Предвиденные расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах).



монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.).

Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Операции в иностранной валюте

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

Курсы иностранных валют составили:

Таблица 6

Курсы иностранных валют

Валюта	На 31.12 2011		На 31.12 2010		На 31.12 2009	
	Курс	Кратность	Курс	Кратность	Курс	Кратность
Доллары США	32,1961	1	30,4769	1	30,2442	1
Евро	41,6714	1	40,3331	1	43,3883	1
Турецкая лира	16,8258	1	19,5980	1	19,9962	1
Украинская гривна	40,0549	10	38,2828	10	37,6172	10
Чешская крона	16,1757	10	15,9265	10	16,3253	10

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

Изменения в учетной политике, применяемые с 2011 года.

В учетную политику в 2011 году были внесены изменения, связанные с изменением нормативных правовых актов, регулирующих вопросы бухгалтерского учета.

С 1 января 2011 года вступили в силу изменения, внесенные Приказом Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету», а также Приказом Минфина РФ от



08.11.2010 № 144н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету».

В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказа Минфина РФ от 15 января 1997 г. № 3», внесены изменения в следующие разделы учетной политики:

Раздел «Основные средства и незавершенное строительство» - в составе запасов учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу (ранее не более 20 тыс. рублей за единицу);

Раздел «Расходы будущих периодов» - затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида;

Раздел «Резервы предстоящих расходов» - резервы предстоящих расходов не создаются.

В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011, Приказа Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)» в учетную политику внесены положения, касающиеся:

оценочных обязательств (см. пункт «Оценочные обязательства» в данном разделе);

положения учетной политики об условных фактах хозяйственной деятельности исключены;

отраслевых резервов (см. пункт «Отраслевые резервы» в данном разделе).

В связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)» в учетной политике определен перечень высоколиквидных финансовых вложений, которые относятся к денежным эквивалентам, см. пункт «Денежные эквиваленты» в данном разделе.

В связи вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», начиная с отчетности за 2011 год, бухгалтерская отчетность формируется по новым формам.

Изменения Единой учетной политики для Группы АЭПК на 2012 год

Существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2012 год не внесено.



4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

На основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью предприятий Группы, организационной и управлеченческой структуры, системы внутренней отчетности, первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

4.1. Операционные сегменты

Операционные сегменты выделены исходя из общности процессов производства товаров, выполнения работ и оказания услуг, а также сформированных систем управления этими процессами. Операционные сегменты сгруппированы в отчетные сегменты. Всего выделено 8 отчетных сегментов.

Горнорудный

Сегмент объединяет горнодобывающие предприятия, расположенные на территории Российской Федерации и за рубежом. Основными видами деятельности предприятий являются разведка, добыча и переработка природного урана для обеспечения сырьем организаций Группы, производящих обогащенный урановый продукт (далее – ОУП). Также предприятия, объединенные в данный сегмент, осуществляют разведку, добычу и переработку золотосодержащих руд и руд редкоземельных элементов.

Топливная кампания

Основными видами деятельности данного сегмента являются: изготовление тепловыделяющих сборок и комплектующих для них, а также услуги по разработке, лицензированию и научно-техническому сопровождению эксплуатации топлива (включая предоставление гарантий по эксплуатации активных зон ядерных реакторов). Предприятия данного сегмента производят топливо для российских АЭС, для АЭС российского дизайна за рубежом, по лицензии для других компаний, производящих ядерное топливо.

В сегмент также включены организации, занимающиеся производством ОУП. Предприятия сегмента обеспечивают потребности российских АЭС в ОУП, а также осуществляет поставки ОУП на экспорт, оказывают услуги по обогащению и конверсии урана в рамках исполнения международных обязательств и контрактов с энергокомпаниями.

Кроме того, сегмент объединяет организации, производящие оборудование в рамках единой технологической платформы центрифужного обогащения урана для сублимально-разделительного комплекса Российской Федерации.

Сбыт и трейдинг

Сегмент объединяет организации-экспортеры российских товаров и услуг ядерного топливного цикла на мировом рынке. Основными видами



деятельности организаций данного сегмента являются: экспорт продукции и услуг ядерного топливного цикла (услуги по обогащению урана, услуги по конверсии закиси-окиси урана в гексафторид урана, поставки ОУП для изготовления топлива на АЭС; экспорт изотопной продукции и услуг (реакторные и циклотронные радиоактивные изотопы, стабильные изотопы, урановые сертифицированные изотопные материалы, генераторы короткоживущих изотопов и др.); экспорт и импорт оборудования и материалов (поставки ускорителей частиц для научных целей, облучательных гамма-установок, дозиметрической и радиометрической аппаратуры и приборов и пр.).

Электроэнергетический

Основным видом деятельности организаций данного сегмента является производство и продажа электрической и тепловой энергии на внутреннем рынке.

Машиностроительный

Предприятия данного сегмента специализируются на создании оборудования для тепловой и атомной энергетики, газового и нефтехимического сектора, производят корпуса реакторов, парогенераторы, подогреватели высокого давления, ионообменные фильтры, теплообменники различного назначения и другое оборудование.

В перечень предприятий данного сегмента входят специализированные предприятия по ремонту и техническому обслуживанию АЭС.

Перспективные материалы и технологии

Основным направлением деятельности компаний сегмента является производство углеродных волокон и композитных материалов, которые используются для серийного производства разделительных центрифуг, а также в авиакосмической, строительной и судостроительной промышленности. Предприятия осуществляют программы по научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам в области разработки технологии современного и конкурентоспособного на мировом уровне промышленного производства углеродного волокна и композиционных материалов на его основе.

Капитальное строительство

Предприятия данного сегмента оказывают услуги по проектированию и сооружению атомных электростанций и энергоблоков, в том числе ведут изыскательскую деятельность, проектирование, управление строительством; осуществляют авторский надзор и участвуют в подготовке объектов атомной энергетики к промышленной эксплуатации; осуществляют функции генерального подрядчика при строительстве объектов, поставкам материалов и оборудования для АЭС, пуско-наладочным работам



Административно-хозяйственная деятельность

В сегмент входят предприятия, обеспечивающие проведение государственной политики, осуществление нормативно-правового регулирования, оказание государственных услуг и управление государственным имуществом в области использования атомной энергии, развитие и безопасное функционирование организаций атомного энергопромышленного и ядерного оружейного комплексов, обеспечение ядерной и радиационной безопасности, нераспространение ядерных материалов и технологий, развитие атомной науки, техники и профессионального образования, осуществление международного сотрудничества в этой области.

Прочие

Данный сегмент состоит из предприятий вспомогательной инфраструктуры, предприятий, оказывающих инжиниринговые услуги, и непрофильных активов.

Показатели по операционным сегментам приведены в таблицах 7, 8, 9 и 10.



Таблица 7

Активы и обязательства по операционным сегментам за 2011 год

Сегменты	Активы			Обязательства		
	Всего	в том числе		Всего	в том числе	
		Внеобо- ротные активы	Оборот- ные активы		Долго- срочные	Кратко- срочные
Горно-рудный	299 930	250 942	48 988	(65 877)	(50 108)	(15 769)
Топливная Компания	610 009	489 431	120 578	(55 674)	(8 878)	(46 796)
Сбыт и трейдинг	76 997	20 171	56 826	(53 068)	(14 236)	(38 832)
Электроэнергетический	982 567	869 670	112 897	(167 914)	(61 219)	(106 695)
Машиностроение	170 440	50 892	119 548	(131 546)	(56 122)	(75 424)
Перспективные материалы	5 914	3 653	2 261	(1 626)	(225)	(1 401)
Капитальное строительство	229 317	30 697	198 620	(208 922)	(107 475)	(101 447)
Административно-хозяйственная деятельность	1 833 233	1 716 803	116 430	(216 389)	(90 634)	(125 755)
Все прочие сегменты	53 919	23 322	30 597	(20 196)	(10 888)	(9 307)
ИТОГО:	4 262 326	3 455 581	806 745	(921 212)	(399 785)	(521 426)



Таблица 8

Активы и обязательства по операционным сегментам за 2010 год

Сегменты	Активы			Обязательства		
	Всего	в том числе		Всего	в том числе	
		Внеобо- ротные активы	Оборот- ные активы		Долго- срочные	Кратко- срочные
Горно-рудный	196 485	146 454	50 031	(22 443)	(11 474)	(10 969)
Топливная Компания	599 963	474 663	125 300	(66 362)	(13 757)	(52 605)
Сбыт и трейдинг	70 914	12 709	58 205	(46 059)	(8 399)	(37 660)
Электро-энергетический	744 233	532 666	211 567	(190 048)	(18 287)	(171 761)
Машиностроение	71 010	28 219	42 791	(52 066)	(12 955)	(39 111)
Перспективные материалы	4 716	3 146	1 570	(1 323)	(230)	(1 093)
Капитальное строительство	144 884	27 597	117 287	(127 199)	(55 919)	(71 280)
Административно-хозяйственная деятельность	1 582 940	1 527 399	55 541	(99 183)	(10 551)	(88 632)
Все прочие сегменты	27 501	21 394	6 107	(19 072)	(10 888)	(8 183)
ИТОГО:	3 442 646	2 774 247	668 399	(623 755)	(142 460)	(481 294)



Таблица 9

Выручка, прибыль и прочие статьи по операционным сегментам за 2011 год

	Выручка по сегмен- там	Выручка от межсег- ментных продаж	Выручка от внешних продаж	Прочие доходы и (расходы), нетто	Доход/ (Расход) по налогу на прибыль*	Чистая прибыль/ (убыток)
Горно-рудный	44 070	(24 413)	19 657	(3 046)	(2 087)	4 129
Топливная Компания	126 090	(66 658)	59 432	(4 880)	(6 997)	16 495
Сбыт и трейдинг	81 436	(251)	81 185	(2 928)	(3 912)	13 978
Электроэнергетический	207 379	(5 414)	201 965	(5 916)	(5 237)	(2 460)
Машиностроение	50 138	(30 038)	20 100	(1 441)	(982)	1 561
Перспективные материалы	1 701	(960)	741	(112)	(47)	125
Капитальное строительство	91 593	(87 214)	4 379	84	(1 005)	2 687
Административно-хозяйственная деятельность	4 611	(4 358)	253	14 646	(197)	13 798
Все прочие сегменты	8 966	(2 072)	6 894	(186)	(576)	115
ИТОГО:	615 984	(221 377)	394 607	(3 779)	(21 040)	50 428

* в том числе отложенный налог на прибыль



Таблица 10

Выручка, прибыль и прочие статьи по операционным сегментам за 2010 год

	Выручка по сегментам	Выручка от межсегментных продаж	Выручка от внешних продаж	Прочие доходы и (расходы), нетто	Доход/ (Расход) по налогу на прибыль*	Чистая прибыль/ (убыток)
Горно-рудный	26 465	(21 380)	5 085	18 658	(5 966)	21 340
Топливная Компания	121 443	(59 489)	61 954	(7 968)	(6 148)	12 245
Сбыт и трейдинг	86 762	(2 172)	84 590	(1 927)	(4 569)	15 857
Электроэнергетический	213 179	(2 056)	211 123	72	(7 613)	21 633
Машиностроение	43 832	(28 601)	15 231	(379)	(1 335)	3 556
Перспективные материалы	1 828	(755)	1 073	(219)	(83)	10
Капитальное строительство	81 665	(77 286)	4 379	(210)	(972)	2 784
Административно-хозяйственная деятельность	2 558	(2 305)	253	77 679	39	76 736
Все прочие сегменты	8 036	(2 087)	5 949	(87)	72	380
ИТОГО:	585 768	(196 130)	389 638	85 619	(26 575)	154 540

* в том числе отложенный налог на прибыль

Выверка выручки отчетных сегментов, прибылей и убытков, активов и обязательств и прочих существенных статей представлена в таблицах 11, 12, 13 и 14.



Таблица 11

Выверка выручки отчетных сегментов

	За 2011 год	За 2010 год
Выручка отчетных сегментов	607 018	577 732
Выручка прочих сегментов	8 966	8 036
Итого выручка по сегментам	615 984	585 768
Межсегментные операции	(221 377)	(196 130)
Разница периметров	(4 983)	(4 439)
Востановление сумм от межсегментных операций по компаниям, относящимся к разнице периметров	16 416	9 736
Выручка в соответствии с отчетом о прибылях и убытках	406 040	394 935

Таблица 12

Выверка прибылей и убытков отчетных сегментов

	За 2011 год	За 2010 год
Чистая прибыль за период отчетных сегментов	50 313	154 160
Чистая прибыль за период прочих сегментов	115	380
Итого чистая прибыль за период по сегментам	50 428	154 540
Корректировка по исключению межсегментных операций	(16 693)	(109 504)
Разница периметров	(15 022)	(10 690)
Начисление доли меньшинства	(2 978)	(967)
Чистая прибыль за отчетный период	30 757	44 070

Таблица 13

Выверка активов отчетных сегментов

	За 2011 год	За 2010 год
Активы отчетных сегментов	4 208 407	3 415 145
Активы прочих сегментов	53 919	27 501
Итого активы по сегментам	4 262 326	3 442 646
Разница периметров	(855 050)	(750 833)
Элиминация внутригрупповых оборотов, корректировки по нереализованной прибыли	(1 361 083)	(1 017 249)
Корректировки по элиминации инвестиций и капитала	(1 212 895)	(1 096 372)
ИТОГО:	1 688 348	1 329 025

Таблица 14

Выверка обязательств отчетных сегментов

	За 2011 год	За 2010 год
Обязательства отчетных сегментов	(901 016)	(604 683)
Обязательства прочих сегментов	(20 196)	(19 072)
Итого обязательства по сегментам	(921 212)	(623 755)
Разница периметров	8 616	6 567
Элиминация внутригрупповых оборотов, корректировки по нереализованной прибыли	(451 491)	(380 244)
ИТОГО:	(469 721)	(243 510)



4.2. Географические сегменты

На основании анализа рисков, присущих деятельности предприятий Группы, выделены следующие географические сегменты по местам расположения покупателей:

Российская Федерация;
другие страны.

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг по географическим сегментам представлена в таблице 15.

Таблица 15

Информация о выручке по географическим сегментам

	За 2011 год	За 2010 год
Всего	406 040	394 935
в том числе		
Российская Федерация	268 949	263 542
Другие страны	137 091	131 393

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ СВОДНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

СВОДНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

5.1. Сопоставимые данные на 31 декабря 2009 года и на 31 декабря 2010 года

Сопоставимые данные в сводной финансовой отчетности на конец 2009 и 2010 года сформированы путем корректировки данных предыдущих отчетных периодов с учетом:

Изменения учетной политики

Изменения учетной политики, применяемые с 2011 года описаны в разделе 3.2 настоящей пояснительной записки.

Изменения форм отчетности

В связи с вступлением в силу изменений к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Корпорация, начиная с отчетности за 2011 год, формирует сводную финансовую отчетность по новым формам, утвержденным приказами Госкорпорации «Росатом» от 28.06.2011 №1/537-п «О формах бухгалтерской отчетности на 2011 год», от 27.12.2011 № 1/1133-п «О внесении изменений в локальные нормативные акты по бухгалтерскому учету».

Для обеспечения сопоставимости данных были сделаны корректировки сопоставимых данных сводной финансовой отчетности за 2009 и 2010 годы, приведенные в таблицах 16 и 17.



Таблица 16

**Корректировки сводного бухгалтерского баланса
на 31.12.2009**

Наименование показателя	Код строки	Код строки	На 31.12.2009			Сумма строки на 31.12.2009 в отчетности 2011	
			Сумма строки на 31.12.2009 в отчетности 2010	Корректировки в соответствии с изменениями форм консолидированной финансовой отчетности			
				изменением учетной политики и исправлением ошибок	изменениями форм консолидированной финансовой отчетности		
Наименование показателя	2011	2010					
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	110	6 406	-	197	6 603	
в т.ч. деловая репутация	1111	115	5 617	-	-	5 617	
Результаты исследований и разработок	1120	116	2 629	-	-	2 629	
Основные средства	1150		532 351	-	25 680	558 031	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	120	273 369	-	-	273 369	
Незавершенные капитальные вложения	1152	130	258 982	-	(11 525)	247 457	
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	-	37 205	37 205	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	135	3 346	-	423	3 769	
Финансовые вложения	1170	140	86 863	-	-	86 863	
Отложенные налоговые активы	1180	145	-	-	-	-	
Прочие внеоборотные активы	1190	150	3 608	(63)	11 177	14 722	
Итого по разделу I	1100	190	635 203	(63)	37 476	672 616	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	210	117 271	(3 707)	-	113 564	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	211	39 440	-	-	39 440	
затраты в незавершенном производстве	1212	213	54 065	-	-	54 065	
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	214	17 505	-			
товары отгруженные	1214	215	2 260	-			
расходы будущих периодов	1215	216	3 707	(3 707)			



Наименование показателя	Код строки 2011	Код строки 2010	На 31.12.2009		
			Сумма строки на 31.12.2009 в отчетности 2010	Корректировки в соответствии с изменением учетной политики и исправлением ошибок	изменениями форм консолидированной финансовой отчетности
не предъявленная к оплате начисленная выручка	1216	218	-	-	-
прочие запасы и затраты	1217	217	294	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	220	20 306	-	20 306
Дебиторская задолженность	1230	-	176 932	2 450	(37 476) 141 906
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	230	37 867	63	(7 921) 30 009
расчеты с покупателями и заказчиками	1232	231	1 829	-	-
авансы выданные	1233	232	13 241	-	(7 921) 5 320
прочие дебиторы	1234	-	22 797	63	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	240	139 065	2 387	(29 555) 111 897
расчеты с покупателями и заказчиками	1236	241	35 244	-	-
авансы выданные	1237	243	64 493	-	(29 555) 34 938
прочие дебиторы	1238	-	39 328	2 387	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	250	18 916	(17 108)	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	260	58 602	17 108	-
Прочие оборотные активы	1260	270	248	1 320	-
Итого по разделу II	1200	290	392 275	63	(37 476) 354 862
БАЛАНС	1600	300	1 027 478	-	1 027 478
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ, ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ					
Уставный капитал	1310	410	525 115	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	4 087
Добавочный капитал (без переоценки)	1345	420	15 946	(4 515)	4 087
Резервный капитал	1365	430	82 801	4 626	4 087



Наименование показателя	Код строки 2011	Код строки 2010	На 31.12.2009			Сумма строки на 31.12.2009 в отчетности 2011	
			Сумма строки на 31.12.2009 в отчетности 2010	Корректировки в соответствии с изменениями форм консолидированной финансовой отчетности			
				изменением учетной политики и исправлением ошибок	изменениями форм консолидированной финансовой отчетности		
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1366	431	81 760	4 626	-	86 386	
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1367	432	1 041	-	-	1 041	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1375	470	124 432	4 515	-	128 947	
Итого по разделу III	1300	490	748 294	4 626	-	752 920	
Доля меньшинства	1380	491	13 304	-	-	13 304	
Деловая репутация	1390	499	71	-	-	71	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1410	510	77 073	-	-	77 073	
Отложенные налоговые обязательства	1420	515	2 733	-	-	2 733	
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-	-	
Прочие обязательства	1450	520	8 053	-	-	8 053	
Итого по разделу IV	1400	590	87 859	-	-	87 859	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1510	610	40 009	-	-	40 009	
Кредиторская задолженность	1520	620	105 950	-	-	105 950	
поставщики и подрядчики	1521	621	33 673	-	-	33 673	
авансы полученные	1522	626	20 507	-	-	20 507	
задолженность перед персоналом организации	1523	622	2 773	-	-	2 773	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	623	488	-	-	488	
задолженность по налогам и сборам	1525	624	10 397	-			
прочие кредиторы	1526	625	38 112	-			
Доходы будущих периодов	1530	640	17 435	-			



Наименование показателя	Код строки	Код строки	На 31.12.2009			Сумма строки на 31.12.2009 в отчетности 2011
			Сумма строки на 31.12.2009 в отчетности 2010	изменением учетной политики и исправлением ошибок	изменениями форм консолидированной финансовой отчетности	
	2011	2010				
Оценочные обязательства	1540	650	13 026	(4 626)	-	8 400
Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд)	1545	630	-	-	1 530	1 530
Прочие обязательства	1550	660	1 530	-	(1 530)	-
Итого по разделу V	1500	690	177 950	(4 626)	-	173 324
БАЛАНС	1700	700	1 027 478	-	-	1 027 478



Таблица 17

**Корректировки сводного бухгалтерского баланса
на 31.12.2010**

Наименование показателя	Код строки	Код строки	На 31.12.2010			Сумма строки на 31.12.2010 в отчетности 2010
			Сумма строки на 31.12.2010 в отчетности 2010	изменением учетной политики и исправлением ошибок	изменениями форм консолидированной финансовой отчетности	
	2011	2010				
АКТИВ						
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Нематериальные активы	1110	110	90 390	-	91	90 481
в т.ч. деловая репутация	1111	115	88 942	-	-	88 942
Результаты исследований и разработок	1120	116	2 639	-	-	2 639
Основные средства	1150		676 380	-	31 206	707 586
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	120	379 707	-	-	379 707
Незавершенные капитальные вложения	1152	130	296 673	-	(15 689)	280 984
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	-	46 896	46 896
Доходные вложения в материальные ценности	1160	135	9 253	-	825	10 078
Финансовые вложения	1170	140	89 644	-	-	89 644
Отложенные налоговые активы	1180	145	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	150	7 473	(381)	14 985	22 077
Итого по разделу I	1100	190	875 779	(381)	47 107	922 505
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Запасы	1210	210	135 862	(5 347)	-	130 515
сырец, материалы и другие аналогичные ценности	1211	211	44 241	-	-	44 241
затраты в незавершенном производстве	1212	213	56 462	-	-	56 462
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	214	25 964	-	-	25 964
товары отгруженные	1214	215	3 689	-	-	3 689
расходы будущих периодов	1215	216	5 347	(5 347)	-	0



Наименование показателя	Код строки	Код строки	На 31.12.2010			Сумма строки на 31.12.2010 в отчетности 2011
			Сумма строки на 31.12.2010 в отчетности 2010	изменением учетной политики и исправлением ошибок	изменениями форм консолидированной финансовой отчетности	
	2011	2010				
не предъявленная к оплате начисленная выручка	1216	218	74	-	-	74
прочие запасы и затраты	1217	217	85	-	-	85
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	220	17 100	-	-	17 100
Дебиторская задолженность	1230	-	189 961	2 689	(47 107)	145 543
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	230	28 444	381	(11 682)	17 143
расчеты с покупателями и заказчиками	1232	231	3 271	-	-	3 271
авансы выданные	1233	232	7 488	-	(6 672)	816
прочие дебиторы	1234	-	17 685	381	(5 010)	13 056
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	240	161 517	2 308	(35 425)	128 400
расчеты с покупателями и заказчиками	1236	241	53 341	-	-	53 341
авансы выданные	1237	243	60 560	-	(26 214)	34 346
прочие дебиторы	1238	-	47 616	2 308	(9 211)	40 713
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	250	53 024	(3 926)	-	49 098
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	260	57 251	3 926	-	61 177
Прочие оборотные активы	1260	270	47	3 039	-	3 086
Итого по разделу II	1200	290	453 245	381	(47 107)	406 519
БАЛАНС	1600	300	1 329 024	-	-	1 329 025
ПАССИВ						
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ, ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ						
Уставный капитал	1310	410	665 665	-	-	665 665
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-	5 942
Добавочный капитал (без переоценки)	1345	420	111 999	(47 213)	5 942	58 844
Резервный капитал	1365	430	122 857	6 371	5 942	120 522



Наименование показателя	Код строки 2011	Код строки 2010	На 31.12.2010			Сумма строки на 31.12.2010 в отчетности 2011
			Сумма строки на 31.12.2010 в отчетности 2010	Корректировки в соответствии с изменениями форм консолидированной финансовой отчетности	изменениями форм консолидированной финансовой отчетности	
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1366	431	118 957	6 371	-	125 328
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1367	432	3 900	-	-	3 900
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1375	470	166 691	47 213	(137)	213 767
Итого по разделу III	1300	490	1 067 212	6 371	(137)	1 073 447
Доля меньшинства	1380	491	11 997	-	-	11 997
Деловая репутация	1390	499	71	-	-	71
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	1410	510	48 902	-	-	48 902
Отложенные налоговые обязательства	1420	515	2 408	-	-	2 408
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	1450	520	13 500	-	-	13 500
Итого по разделу IV	1400	590	64 810	-	-	64 810
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	1510	610	34 236	-	-	34 236
Кредиторская задолженность	1520	620	104 751	-	-	104 751
поставщики и подрядчики	1521	621	27 953	-	-	27 953
авансы полученные	1522	626	16 394	-	-	16 394
задолженность перед персоналом организации	1523	622	2 973	-	-	2 973
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	623	514	-	-	514
задолженность по налогам и сборам	1525	624	16 188	-	-	16 188



Наименование показателя	Код строки 2011	Код строки 2010	На 31.12.2010			Сумма строки на 31.12.2010 в отчетности 2011
			Сумма строки на 31.12.2010 в отчетности 2010	Корректировки в соответствии с изменением учетной политики и исправлением ошибок	изменениями форм консолидированной финансовой отчетности	
прочие кредиторы	1526	625	40 729	-	-	40 729
Доходы будущих периодов	1530	640	25 219	-	-	25 219
Оценочные обязательства	1540	650	19 444	(6 234)	-	13 210
Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд)	1545	630	-	-	1 284	1 284
Прочие обязательства	1550	660	1 284	-	(1 284)	-
Итого по разделу V	1500	690	184 934	(6 234)	-	178 700
БАЛАНС	1700	700	1 329 024	-	-	1 329 025

Сводный бухгалтерский баланс

В результате корректировки с целью обеспечения сопоставимости данных на 31.12.2009 и 31.12.2010:

вложения во внеоборотные активы в части приобретения (создания) нематериальных активов в размере 41 млн. рублей на 31.12.2010 и 2 млн. рублей на 31.12.2009 перенесены из строки 232 «Авансы выданные» в строку 1110 «Нематериальные активы»;

вложения во внеоборотные активы в части приобретения и строительства объектов основных средств в размере 46 896 млн. рублей на 31.12.2010 и 37 205 млн. рублей на 31.12.2009 перенесены в строку 1150 «Основные средства» из строки 232 «Авансы выданные»;

вложения во внеоборотные активы в части выполнения НИОКР в размере 15 689 млн. рублей на 31.12.2010 перенесены из строки 130 «Незавершенное строительство» в суммах 14 814 млн. рублей и 825 млн. рублей в строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», соответственно, и 50 млн. рублей перенесены в строку 1110 «Нематериальные активы». 11 525 млн. рублей на 31.12.2009 перенесены из строки 130 «Незавершенное строительство» в суммах 10 908 млн. рублей и 423 млн. рублей в строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», соответственно, и 197 млн. рублей перенесены в строку 1110 «Нематериальные активы»;

денежные средства на краткосрочных депозитных вкладах в размере 3 926 млн. рублей на 31.12.2010 и 17 108 млн. рублей на 31.12.2009 перенесены из



строки 250 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;

произведенные расходы, по которым услуги на отчетную дату не предоставлены, в размере 2 308 млн. рублей на 31.12.2010 и 2 387 млн. рублей на 31.12.2009 перенесены из строки 216 «Расходы будущих периодов» в строку 1238 «Прочие дебиторы»;

расходы, связанные с приобретением лицензий, в размере 3 039 млн. рублей на 31.12.2010 и 1 320 млн. рублей на 31.12.2009 перенесены из строки 216 «Расходы будущих периодов» в строку 1260 «Прочие оборотные активы»;

из строки 420 «Добавочный капитал» выделены суммы «Переоценка внеоборотных активов» (строка 1340) в размере 5 942 млн. рублей и 4 087 млн. рублей на 31.12.2010 и 31.12.2009, соответственно.

в сводной отчетности за 2010 год и 2009 год по строке 420 «Добавочный капитал» в сумме 47 213 млн. рублей и 4 515 млн. рублей, соответственно, была отражена капитализированная прибыль по введенным в эксплуатацию основным средствам ОАО «Концерн «Росэнергоатом». В сводной отчетности за 2011 год эти суммы перенесены в строку 1375 «Нераспределенная прибыль» на 31.12.2010 и 31.12.2009;

В сводной отчетности за 2010 год и 2009 год по строке 650 «Оценочные обязательства» в сумме 6 234 млн. рублей и 4 626 млн. рублей, соответственно, отражались отраслевые резервы, создаваемые в соответствии с Постановлением от 21.09.2005 № 576. С 01.01.2011 в соответствии с единой учетной политикой указанные суммы подлежат отражению в составе строки 1365 «Резервный капитал», соответствующие суммы перенесены в сводной отчетности за 2011 год по состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2009.



Сводный отчет о прибылях и убытках

В связи с изменением методики формирования статей прочих доходов и расходов изменены сравнительные данные в отчете о прибылях и убытках за 2010 год. В соответствии с новой методикой суммы прочих доходов и расходов в части курсовых разниц, сумм переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости, операций купли-продажи иностранной валюты, сумм восстановленных оценочных резервов и отчисления в оценочные резервы, сумм доходов и расходов, связанных с признанием и изменением оценочных обязательств, отражаются в отчетности свернуто. Корректировка представлена в таблице 18.

Таблица 18
Корректировка прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Сумма строки за 2010 в отчетности 2010	Сумма корректировки	Сумма строки за 2010 в отчетности 2011
Прочие доходы	134 061	(106 481)	27 580
Прочие расходы	(150 758)	106 481	(44 277)

Сводный отчет о движении денежных средств

В связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)» скорректированы данные в сводном отчете о движении денежных средств за 2010 год. В основном корректировки статей отчета о движении денежных средств связаны с уменьшением потоков на суммы НДС.



5.2. Нематериальные активы (строка 1110)

Информация по остаткам и движению нематериальных активов (без учета НИОКР) за 2011 и 2010 годы приведена в таблицах 19 и 20. Информация по НИОКР представлена в разделе 5.3 настоящей пояснительной записки.



Таблица 19

Остатки и движение нематериальных активов за 2011 год

Наименование показателя	На 31.12.2010		Изменения за 2011 год		На 31.12.2011
	поступило	выбыло	первоначальная (фактическая) стоимость	убыток от обесценения	
Нематериальные активы - всего	1 963	(424)	2 694	(777)	- 3 880 (761)
в том числе:					
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	170	(42)	16	(26)	- 160 (45)
Программы для ЭВМ, базы данных	1 238	(314)	193	(21)	- 1 410 (555)
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	241	(3)	10	-	251 (4)
Топология интегральных микросхем	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	223	(65)	1 993	(573)	- 1 643 (157)
Прочие					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	50	-	477	(116)	- 411 -
Авансы выданные за вычетом резервов	41	-	5	(41)	5 -



Таблица 20

Остатки и движение нематериальных активов за 2010 год

Наименование показателя	На 31.12.2009	Изменения за 2010 год			На 31.12.2010
		накопленны й износ	поступило	убыток от обесценения	
Нематериальные активы - всего	1 211	(225)	3 104	(2 352)	-
в том числе:					-
Изобретения, промышленные образцы,	123	(30)	556	(509)	170
полезные модели	781	(191)	1 460	(1 003)	1 238
Программы для ЭВМ, базы данных					
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	4	(3)	812	(575)	241
Геномология интегральных микросхем	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	-	-	-	-	-
Прочие	106	(1)	118	(1)	223
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	195	-	115	(260)	50
Авансы выделенные за выплатом зарплат	2	-	43	(4)	41

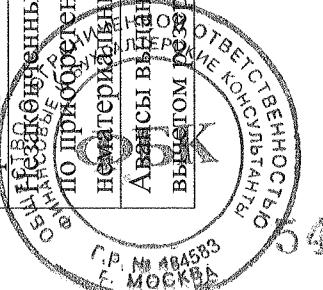


Таблица 21
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Всего	97 421	89 313	5 880
в том числе:			
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	100	129	95
программы для ЭВМ, базы данных	83	104	59
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	3	4	4
топология интегральных микросхем	-	-	-
селекционные достижения	-	-	-
прочие	656	134	105

5.3. Результаты исследований и разработок (строка 1120)

Остатки и движение результатов НИОКР за 2011 и 2010 годы представлено в таблицах 22 и 23.



Таблица 22

Остатки и движение результатов НИОКР за 2011 год

	Наименование показателя	На 31.12.2010		Изменения за 2011 год		На 31.12.2011
		Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы	
	НИОКР - всего	3 251	(612)	2 345	(87)	78
в том числе:						
Результаты исследований и разработок	3 251	(612)	2 345	(87)	78	(631) 5 509 (1 165)

Таблица 23

Остатки и движение результатов НИОКР за 2010 год

	Наименование показателя	На 31.12.2009		Изменения за 2010 год		На 31.12.2010
		Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы	
	НИОКР - всего	2 696	(67)	642	(87)	78
в том числе:						
Результаты исследований и разработок	2 696	(67)	642	(87)	78	(623) 3 251 (612)



5.4. Основные средства и незавершенные капитальные вложения (строки 1151 и 1152)

Информация по остаткам и движению основных средств за 2011 и 2010 годы приведена в таблицах 24 и 25.



Таблица 24

Остатки и движение основных средств за 2011 год

	На 31.12.2010		Изменения за 2011 год				На 31.12.2011	
	Первона- чальная (факт.) стои- мость	Накоп- ленный износ	Посту- пило	Изменение состава Группы	Выбыло	Начисле- н износ	Перво- началь- ная (факт.) стоимость	Накоп- ленный износ
Статья								
Основные средства - всего	541 586	(161 879)	84 257	43 307	(20 622)	(12 052)	5 871	(39 459)
в том числе:								
Здания	127 858	(21 365)	21 623	11 429	(3 220)	(7 179)	2 430	(7 663)
Сооружения и передаточные устройства	56 743	(16 718)	5 979	9 593	(1 051)	(243)	164	(2 802)
Машины и оборудование	312 931	(117 895)	53 742	20 400	(15 628)	(2 510)	2 766	(27 482)
Транспортные средства	5 656	(3 112)	1 062	394	(354)	(280)	176	(714)
Другие виды основных средств	6 114	(2 789)	1 796	972	(369)	(1 215)	335	(798)
Земельные участки и объекты использования	32 284	-	55	519	-	(625)	-	-



Таблица 25

Остатки и движение основных средств за 2010 год

	На 31.12.2009	Изменения за 2010 год				На 31.12.2010				
		Изменение состава Группы		Выбыло						
Первона- чальная (факт.) стои- мость	Накоп- ленный износ	Посту- пило	Выбыло – Первона- чальная (факт.) стои- мость	Выбыло – Накоп- ленный износ	Перво- началь- ная (факт.) стоимость	Накоп- ленный износ				
Статья										
Основные средства - всего	4 069 63	(133 594)	128 105	12 591	(4 135)	2 359	(26 509)	541 586	(161 879)	
в том числе:										
Здания	95 090	(17 055)	32 045	2 560	(578)	(1 837)	160	(3 892)	127 858	(21 365)
Сооружения и передаточные устройства	37 228	(13 561)	14 391	5 776	(1 150)	(652)	170	(2 177)	56 743	(16 718)
Машины и оборудование	233 393	(98 042)	78 123	3 445	(1 886)	(2 030)	1 747	(19 714)	312 931	(117 895)
Транспортные средства	4 511	(2 653)	680	642	(439)	(177)	163	(183)	5 656	(3 112)
Другие виды основных средств	5 139	(2 283)	967	143	(82)	(135)	119	(543)	6 114	(2 789)
Земельные участки и объекты природопользования	31 602	-	1 899	25	-	(1 242)	-	-	32 284	-



Выбытия основных средств в результате частичной ликвидации составили 2 445 млн. рублей и 2 460 млн. рублей по первоначальной стоимости за 2011 год и 2010 год, соответственно.

В составе основных средств отражены объекты, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации в сумме 47 735 млн. рублей и 47 492 млн. рублей, в том числе, земельные участки и объекты природопользования в сумме 32 233 млн. рублей и 32 284 млн. рублей по состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2010, соответственно.

Иное использование основных средств представлено в таблице 26.

Таблица 26

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	20 738	24 331
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	9 242	3 517
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	3 965	191
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	113 456	72 305
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	6 816	5 467
Основные средства, переведенные на консервацию	14 670	13 598



Информация по остаткам и движению незавершенных капитальных вложений за 2011 и 2010 годы представлена в таблицах 27 и 28.

Таблица 27

Незавершенные капитальные вложения за 2011 год

Статья	На 31.12.2010	Изменения за 2011 год				На 31.12.2011
		затраты за период	изме- нение состава Группы	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	280 984	204 232	1 296	(6 321)	(84 257)	395 934
в том числе:						
Незавершенное строительство:						
строительство новых объектов	180 054	113 775	-	(1 870)	(28 724)	263 235
реконструкция и модернизация	42 161	46 169	131	(2 040)	(42 765)	43 656
Незаконченные операции по приобретению:						
земельных участков	-	1 012	-	(33)	(106)	873
объектов природопользования	-	-	-	-	-	-
прочих объектов	58 769	43 276	1 165	(2 378)	(12 662)	88 170



Таблица 28

Незавершенные капитальные вложения за 2010 год

Статья	На 31.12.2010	Изменения за 2010 год				На 31.12.2011
		затраты за период	изме- нение состава Группы	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	247 457	174 616	6 154	(19 138)	(128 105)	280 984
в том числе:						
Незавершенное строительство:						
строительство новых объектов	163 728	100 471	6 154	(17 386)	(72 913)	180 054
реконструкция и модернизация	43 330	46 887	-	(1 561)	(46 495)	42 161
Незаконченные операции по приобретению:						
земельных участков	-	-	-	-	-	-
объектов природопользования	-	-	-	-	-	-
прочих объектов	40 399	27 258	-	(191)	(8 697)	58 769

Сумма процентов, капитализированных в стоимости незавершенного строительства, составила 1 379 млн. рублей и 2 875 млн. рублей за 2011 год и 2010 год, соответственно.

5.5. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

По строке 1160 сводного бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности» отражены вложения в имущество, здания, помещения, оборудование и другие ценности, имеющие материально-вещественную форму, предоставляемые за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода.

Информация по остаткам и движению доходных вложений в материальные ценности за 2011 и 2010 годы приведена в таблицах 29 и 30.



Таблица 29

Доходные вложения в материальные ценности за 2011 год

Статья	На 31.12.2010		Изменения за 2011 год			На 31.12.2011	
	Первоначальная (факт.) стоимость	Накопленный износ	Поступило	Выбыло	Начислен износ	Первоначальная (факт.) стоимость	Накопленный износ
Выбыло – первоначальная (фактическая) стоимость	Выбыло – накопленный износ						
Доходные вложения в материальные ценности - всего	12 599	(2 521)	14 762	(10 736)	1 264	(2 475)	16 625 (3 732)
в том числе:							
Здания	182	(10)	293	(124)	60	(78)	351 (28)
Сооружения и передаточные устройства	192	(21)	12	(74)	12	(29)	130 (38)
Машины и оборудование	10 655	(2 282)	8 424	(5 232)	1 061	(2 153)	13 847 (3 374)
Транспортные средства	556	(191)	5 832	(5 184)	117	(210)	1 204 (284)
Другие виды основных средств	144	(17)	17	(77)	14	(5)	84 (8)
Земельные участки и объекты природопользования	45	-	-	(45)	-	-	-
Капитальные вложения	825	-	184	-	-	-	1 009



Таблица 30

Доходные вложения в материальные ценности за 2010 год

Статья	На 31.12.2009		Изменения за 2010 год				На 31.12.2010	
	Первоначальная (факт.) стоимость	Накопленный износ	Поступило	Выбыло		Начислен износ	Первоначальная (факт.) стоимость	Накопленный износ
				Выбыло – первоначальная (фактическая) стоимость	Выбыло – накопленный износ			
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5 992	(2 223)	9 995	(3 388)	971	(1 269)	12 599	(2 521)
в том числе:								
Здания	81	(6)	101	-	-	(4)	182	(10)
Сооружения и передаточные устройства	39	(13)	153	-	3	(11)	192	(21)
Машины и оборудование	4 749	(1 841)	9 014	(3 108)	671	(1 112)	10 655	(2 282)
Транспортные средства	451	(222)	226	(121)	137	(106)	556	(191)
Другие виды основных средств	249	(141)	54	(159)	160	(36)	144	(17)
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	45	-	-	-	45	-
Капитальные вложения	423	-	402	-	-	-	825	-

5.6. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

В составе прочих внеоборотных активов отражены долгосрочные расходы будущих периодов, незаконченные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов. Информация по остаткам прочих внеоборотных активов приведена в таблице 31.

Таблица 31

Остатки прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Расходы будущих периодов - долгосрочные	8 153	7 263	3 814
Незаконченные НИОКР	17 929	14 643	10 638
Авансы выданные по НИОКР	544	171	270
ИТОГО:	26 626	22 077	14 722

Информация по остаткам и движению незаконченных НИОКР и в отношении незаконченных операций по приобретению нематериальных активов за 2011 и 2010 годы приведена в таблицах 32 и 33.



Таблица 32

Остатки и движение незаконченных НИОКР за 2011 год

Наименование показателя	На 31.12.2010	Изменения за 2011 год			На 31.12.2011
		Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего, в т.ч.	14 643	6 631	(1 000)	(2 345)	17 929
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	10 425	4 876	(885)	(1 713)	12 703
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	3 945	1 654	(109)	(489)	5 001
Расходы на технологические работы	273	101	(6)	(143)	225



Таблица 33

Остатки и движение незаконченных НИОКР за 2010 год

Наименование показателя	На 31.12.2009	Изменения за 2010 год			На 31.12.2010
		Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	10 638	8 248	(3 601)	(642)	14 643
Расходы на научно-исследовательские работы	7 066	3 996	(325)	(312)	10 425
Расходы на опытно-конструкторские работы	3 281	4 090	(3 238)	(188)	3 945
Расходы на технологические работы	291	162	(38)	(142)	273

5.7. Запасы (строка 1210)

Информация по остаткам сырья, материалов и других аналогичных ценностей, отраженных по строке 1210 сводного бухгалтерского баланса, приведена в таблице 34 и 35.



Таблица 34

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности за 2011 год

Наименование показателя	На 31.12.2010	Изменение состава Группы	Изменения за 2011 год			На 31.12.2011
			ввеличина резерва под снижение себестоимости	выбыло поступления и затраты	убыток от снижение себестоимости	
Запасы - всего	131 043	(527)	6 892	757 964	(733 609)	477
в том числе:	-	-	-	-	-	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	44 607	(365)	4 063	203 811	(46 766)	289
затраты в незавершенном производстве	56 462	-	818	439 153	(395 418)	3
готовая продукция и товары для перепродажи	26 127	(162)	499	113 733	(198 058)	179
товары отгруженные не предъявленные к оплате начисленная выручка	3 688	-	1 511	627	(92 633)	6
прочие запасы и средства обращения	85	-	-	599	(617)	41



Таблица 35

Сырец, материалы и другие аналогичные ценности за 2010 год

Наименование показателя	На 31.12.2009	Изменение состава Группы	Изменения за 2010 год		На 31.12.2010
			поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	1113 754	(190)	-	701 717	(684 428)
в том числе:				71	(408)
сырец, материалы и другие аналогичные ценности	39 596	(156)	-	144 840	(13 692)
затраты в незавершенном производстве	54 065	-	-	409 799	(354 202)
головая продукция и товары для перепродажи	17 539	(34)	-	109 817	(200 304)
товары отгруженные не предъявленные к оплате начисленная выручка	2 260	-	-	408	(79 242)
прочие запасы и затраты	294	-	-	273	(482)



Информация по запасам в залоге приведена в таблице 36.

Таблица 36

Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	2 509	8 912	8 056
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 509	2 543	2 161
готовая продукция и товары для перепродажи	-	6 369	5 895

5.8. Финансовые вложения (строки 1170 и 1240)

Остатки и движение финансовых вложений

Расшифровка остатков и движения долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений за 2011 и 2010 годы приведена в таблицах 37, 38 и 39, 40.



Таблица 37

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений за 2011 год

	На 31.12.2010	Изменение состава Группы	Изменения за 2011 год			На 31.12.2011
			Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытоков от обеспече- ния)	
Наименование показателя						
первона- чальная стоимость	накоп- ленная коррек- тировка	посту- пило	накоп- ленная коррек- тировка	первона- чальная стоимость	текущей рыночной стоимости (убытоков от обеспече- ния)	первово- началь- ная стои- мость
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53 083	(476)	5 997	1 915	-	(402)
Долговые ценные бумаги	50	-	35 065	9	-	(878)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	50	-	1 152	-	35 065	9
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	20 191	-	203	-	10 072	20 865
Прочие	1 275	15 521	156	-	8 962	442
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	1 275	15 521	156	-	8 962	442
Специальные вклады	-	-	-	-	-	-
Итого	74 599	15 045	(29 030)	-	60 096	23 231



Таблица 38

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений за 2010 год

	На 31.12.2009		Изменение состава Группы		Изменения за 2010 год		На 31.12.2010	
	на первона-чальная стоимость	накопленная корректировка	на первона-чальная стоимость	поступило	Выбыло (погашено)	на начисление процентов (включая дивиденде первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытоков от обесценения)	первона-чальная стоимость
Наименование показателя								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	40 799	(604)	(12 622)	-	31 830	6 924	-	128
Долговые ценные бумаги	114	-	-	-	7	71	-	50
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	114	-	-	-	7	71	-	50
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	20 103	-	(6 090)	-	13 085	6 907	-	20 191
Прочие	10 930	15 521	400	-	501	10 556	-	1 275
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые	787	15 521	-	-	491	3	-	1 275
Сумма денежных вкладов	10 143	-	400	-	10	10 553	-	-
Итого:	71 946	14 917	(18 312)	-	45 423	24 458	-	128
								15 521



Таблица 39

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений за 2011 год

	На 31.12.2010		Изменение состава Группы		Изменения за 2011 год		На 31.12.2011			
	Начисление показателя	наименование показателя	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	наличие процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Накапливание показателя	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	наличие процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	216	-	-	-	-	216
Долговые ценные бумаги	96	(5)	40	-	123	91	-	-	-	168
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	96	(5)	40	-	123	91	-	-	-	168
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	21 742	(181)	(11 858)	-	43 993	28 278	-	-	(75)	25 599
Прочие	27 446	-	622	-	48 032	62 180	-	-	-	13 920
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые	836	-	622	-	3 508	2 559	-	-	-	2 407
Платежные вклады	26 610	-	-	-	44 524	59 621	-	-	-	11 513
Итого	49 284	(186)	(11 196)	-	92 364	90 549	-	-	(75)	39 903
									(261)	(261)



Таблица 40

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений за 2010 год

	Наименование показателя	На 31.12.2009	Изменение состава Группы	Изменения за 2010 год		На 31.12.2010
				Выбыло (погашено)	наличие	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	накопленная корректировка	первоНачальная стоимость	текущий рыночной стоимости (убытоков от обесценения)	накопленная корректировка
Долговые ценные бумаги	749	-	поступило	накопленная корректировка	наличие	наличие
Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	поступило	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Корпоративные ценные бумаги	749	-	поступило	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	поступило	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Предоставленные займы	631	-	484	22 865	2 238	(181)
Прочие	428	-	-	66 303	39 285	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	-	-	-	-	-	(181)
Производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения в ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	428	-	-	885	49	836
Балансового остатка	1 808	-	484	65 418	39 236	26 610
				90 414	43 422	(186)
						49 284



В таблицах 37, 38, 39 и 40 в колонке «Накопленная корректировка» отражены резерв под обесценение финансовых вложений и эффект от изменения стоимости котируемых финансовых вложений, которые учитываются по текущей рыночной стоимости.

В 2011 году увеличение долгосрочных финансовых вложений по строке корпоративные ценные бумаги представляет собой приобретение векселей ОАО «ВТБ-Лизинг» в сумме 21 363 млн. рублей и ОАО «ВТБ» в сумме 13 574 млн. рублей.

В состав долгосрочных вкладов в уставные капиталы включены вложения в зависимые общества, расшифровка которых представлена в таблице 41.

Таблица 41

Зависимые общества

	АРМЗ	Uranium One Inc.	Akkuuyungs Elektrimanonim sirketi	АО «Акбастау»	Gladstone PTE Ltd	ИТОГО
На 01.01.2010	28 797	-	-	-	-	28 797
Перевод из зависимых в дочерние	(29 887)	-	-	-	-	
Приобретение неконтролирующей доли (платежи денежными средствами)	-	19 463	964	-	-	20 427
Приобретение неконтролирующей доли (включение в периметр консолидации)	-	10 444	-	54	-	
Приобретение контролирующей доли участия (в обмен на финансовые вложения)	-	849	-	(654)	-	195
Курсовые разницы	-	(117)	-	-	-	(117)
Доля в изменениях в капитале	-	(1 328)	-	450	-	(878)
Доля в прибыли (убытке) за период	1 090	(442)	-	150	-	798
На 31.12.2010	-	28 869	964	-	-	29 833
Приобретение неконтролирующей доли (платежи денежными средствами)	-	-	-	-	1 201	1 201
Перевод в дочерние общества в связи с приобретением контролирующей доли	-	(28 869)	(964)	-	-	
На 31.12.2011	-	-	-	-	-	



По состоянию на 31.12.2011 крупнейшим зависимым обществом являлось Gladstone PTE Ltd (Сингапур), доля владения Группы составила 39,3%.

Расшифровка резервов под обесценение финансовых вложений за 2010 и 2011 годы приведена в таблице 42 и 43.

Таблица 42
Резерв под обесценение финансовых вложений за 2011 год

Статья	На 31.12.2010	Величина резерва			На 31.12.2011
		созданного в отчетном году	признанного прочим доходом отчетного периода	использова нного в отчетном году	
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	476	513	111		878
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	476	513	111	-	878
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	186	75	-	-	261
Долговые ценные бумаги	5	-	-	-	5
Корпоративные ценные бумаги	5	-	-	-	5
Предоставленные займы	181	75	-	-	256
ИТОГО:	662	588	111	-	1 139



Таблица 43

Резерв под обесценение финансовых вложений за 2010 год

Статья	На 31.12.2009	Величина резерва			На 31.12.2010
		создан- ного в отчетном году	признанного прочим доходом отчетного периода	исполь- зованного в отчетном году	
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	604	290	418	-	476
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	604	290	418	-	476
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	186	-	-	186
Долговые ценные бумаги	-	5	-	-	5
Корпоративные ценные бумаги	-	5	-	-	5
Предоставленные займы	-	181	-	-	181
ИТОГО:	604	476	418	-	662

Долгосрочные депозитные вклады

Перечень долгосрочных депозитных вкладов приведен в таблице 44.

Таблица 44

Долгосрочные депозитные вклады

Кредитная организация	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
ГПБ ОАО	-	-	10 103
ОАО Банк «ВТБ»	-	-	30
Акционерный коммерческий Сберегательный банк РФ	-	-	10
ИТОГО	-	-	10 143

Валютой долгосрочных депозитных вкладов является российский рубль.



Краткосрочные депозитные вклады

Перечень краткосрочных депозитных вкладов приведен в таблице 45.

Таблица 45

Краткосрочные депозитные вклады

Кредитная организация	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
АБ «Россия»	2 000	1 000	-
АКБ «Национальный резервный банк»	-	-	-
Банк «Кредит-Москва»	-	-	49
ВТБ	1 000	300	-
Газпромбанк (ОАО)	313	25 288	-
ЗАО «Гринфилдбанк»	-	17	-
ЗАО ЮНИКРЕДИТ БАНК	-	-	80
Номос-Банк (ОАО)	5 200	5	-
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	-	-	-
ОАО «БАНК «ВТБ Северо-Запад»	-	-	-
ОАО «ИБ»ОТКРЫТИЕ»	-	-	270
СБЕРБАНК РОССИИ ОАО	-	-	4
ФКБ «ЮНИАСТРУМ БАНК»	-	-	25
Банк «Санкт-Петербург»	1 000	-	-
Бинбанк	1 500	-	-
ЗАО «Глобэксбанк»	500	-	-
ИТОГО:	11 513	26 610	428



5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Расшифровка остатков денежных средств представлена в таблице 46.

Таблица 46

Остатки денежных средств

Показатель	На 31.12.2011.	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	129 707	61 166	75 710
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	129 715	61 177	75 710
в том числе:			
Денежные средства	125 869	57 240	58 602
Денежные документы	8	11	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	3 838	3 926	17 108

Расшифровка остатков денежных средств в рублях и валюте представлена в таблице 47.

Таблица 47

Остатки денежных средств на счетах

	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
в Российских рублях	101 459	52 022	54 833
в валюте	24 410	5 218	3 769
ИТОГО:	125 869	57 240	58 602

Расшифровка прочих платежей, отраженных по строке 4129 отчета о движении денежных средств за 2011 и 2010 год представлена в таблицах 48 и 49.

Таблица 48

Расшифровка прочих платежей за 2011 год

Прочие платежи	За 2011 год
Сумма превышения перечисленных средств комитента (принципала, доверителя) 3-м лицам над суммой поступивших средств от комитента (принципала, доверителя)	(36 739)
Потери от операций купли-продажи иностранной валюты	(31 267)
Страховые взносы в ПФ	(14 093)
Платежи по налогу на доходы физических лиц	(14 446)
Платежи по налогу на имущество организаций	(7 514)



Прочие платежи	За 2011 год
Сумма превышения средств, выплаченных поставщику услуг (работ), над суммой возмещаемых расходов, поступивших от контрагента	(7 315)
Перечисление средств отраслевых резервов	(3 187)
Расходы на благотворительные цели и добровольные взносы	(2 741)
Сумма превышения перечисленных средств, полученных от 3-х лиц, комитенту (принципалу, доверителю) над суммой поступивших средств от 3-х лиц для перечисления комитенту (принципалу, доверителю)	(1 679)
Страховые взносы в ФФОМС	(1 637)
Страховые взносы в ТФОМС	(1 080)
Иные прочие платежи по текущей деятельности	(51 204)
ИТОГО строки ОДДС 4129 за 2011 год	(169 602)

Таблица 49
Расшифровка прочих платежей за 2010 год

Прочие платежи	За 2010 год
Потери от операций купли-продажи иностранной валюты	(37 225)
Выплата ЕСН и страховых взносов во внебюджетные фонды	(12 204)
Платежи по налогу на доходы физических лиц	(10 075)
Платежи по налогу на имущество организаций	(5 463)
Перечисление средств отраслевых резервов	(2 210)
Расходы на благотворительные цели и добровольные взносы	(1 418)
Иные прочие платежи по текущей деятельности	(43 236)
ИТОГО строки ОДДС 4129 за 2010 год	(111 831)

5.10. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Остатки и движение дебиторской задолженности за 2011 и 2010 годы представлены в таблицах 50, 51, 52 и 53.



Таблица 50

Остатки и движение долгосрочной дебиторской задолженности за 2011 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2010	Изменения за 2011 год						На 31.12.2011
			изменение состава Группы – задолженность по сомн. долгам	изменение состава Группы – резерв	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причи-тающиеся проценты, штрафы и иные начисле-ния	выбыло списание на фин.рез.	восста-новле-ние резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего		28 919 (93)	-	-	40 576	-	14 298	(55)	91 (12 941) 42 256 (57)
в том числе:									
покупатели и заказчики	1232	3 273 (2)	-	-	507	-	766	(4)	- (1 863) 1 151 (6)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	1233	816 -	-	-	7 061	-	2 133	(1)	- (2 513) 3 231 (1)
прочие дебиторы	1234	13 147 (91)	-	-	25 529	-	9 330	(50)	91 - 29 346 (50)
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	1231	17 236 (93)	-	-	33 097	-	12 229	(55)	91 (4 376) 33 728 (57)
авансы выданные поставщикам ОС	1153	11 683 -	-	-	7 478	-	2 069	-	- (8 564) 8 528 -
авансы выданные прочим поставщикам	1110	- -	-	-	-	-	-	-	- (1) -
Сальдо авансов выданных по НИОКР	1190	- -	-	-	1	-	-	-	- (8 565) 8 528 -
Итого в составе оборотных активов		11 683 -	-	-	7 479	-	2 069	-	- (8 565) 8 528 -

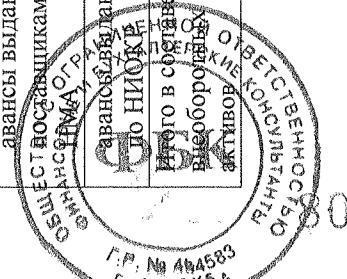


Таблица 51

Остатки и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2011 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2010	Изменения за 2011 год				На 31.12.2011
			Поступление в результате хоз.операций (сумма долга по сделке операции)	изменение состава Группы - задолженность	причины-тающиеся процен-ты, штрафы и иные начис-ления	Выбытие восста-новле-ние краткосрочную задол-жен-ность	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		168 811 (4 986)	5 745 (228)	783 794	4 414	774 500 (5 622)	3 025 12 941 201 205 (7 811)
в том числе:							
покупатели и заказчики	1236	57 738 (4 397)	4 888 (226)	486 842	-	492 841 (3 958)	2 497 1 863 58 490 (6 084)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	1237	34 346 -	-	100 320	-	116 332 (1 204)	90 2 513 20 847 (1 114)
прочие дебиторы	1238	41 302 (589)	857 (2)	163 863	4 414	135 530 (435)	436 - 74 906 (590)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	1235	133 386 (4 986)	5 745 (228)	751 025	4 414	744 703 (5 597)	3 023 4 376 154 243 (7 788)
авансы выданные поставщикам ОС	1153	35 213 -	-	29 330	-	26 697 (23)	2 8 564 46 410 (21)
авансы выданные поставщикам НМА	1110	41 -	-	5 -	40 -	-	6 -
другие выданые	1190	171 -	-	3 434 -	3 060 (2)	-	1 546 (2)
внедоротные активов		35 425 -	-	32 769 -	29 797 (25)	2 8 565 46 962 (23)	



Таблица 52

Остатки и движение долгосрочной дебиторской задолженности за 2010 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2009 величина резерва по условиям договора	изменение состава Группы	Поступление в результате хоз.опер. (сумма долга по сделке опер.)	Изменения за 2010 год		На 31.12.2010
					причины, тающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		37 930	-	- 34 648	-	41 371 (93)	- (2 288) 28 919 (93)
в том числе:							
покупатели и заказчики	1232	1 829	-	- 2 044	-	546 (2)	- (54) 3 273 (2)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	1233	5 320	-	- 26 248	-	28 518	- (2 234) 816 -
прочие дебиторы	1234	22 860	-	- 452	-	10 165 (91)	- 13 147 (91)
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	1231	30 009	-	- 28 744	-	39 229 (93)	- (2 288) 17 236 (93)
авансы выданные поставщикам ОС	1153	7 921	-	- 5 904	-	2 142	- 11 683 -
авансы выданные поставщикам НМА	1110	-	-	-	-	-	-
авансы выданные по НИОР	1190	-	-	-	-	-	-
Остаток по выездооборотных активах	7 921	-	-	- 5 904	-	2 142	- 11 683 -



Таблица 53

Остатки и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2010 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2009	Изменения за 2010 год	На 31.12.2010			
				Поступление в результате хоз.опер. (сумма долга по сделке опер.)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Выбыло
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		147 407 (5 954)	- 713 951			- 694 835 (2 355)	3 323 2 288
в том числе:							168 811 (4 986)
покупатели и заказчики	1236	39 100 (3 856)	- 498 314			- 479 730 (2 158)	54 57 738 (4 397)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	1237	34 938 -	- 157 912			- 160 738 (197)	- 2 234 34 346 -
прочие дебиторы	1238	43 813 (2 098)	- 13 505			- 16 016 (197)	- 41 302 (589)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	1235	117 851 (5 954)	- 669 731			- 656 484 (2 355)	3 323 2 288 133 386 (4 986)
авансы выданные поставщикам ОС	1153	29 284 -	- 43 440			- 37 511	- 35 213 -
авансы выданные поставщикам НМА	1110	2 -	- 43			4	- 41 -
авансы выданные на НДОКР	1190	270 -	- 737			836	- 171 -
		29 556 -	- 44 220			38 351	- 35 425 -



Прочая долгосрочная дебиторская задолженность в основном представлена НДС с авансов полученных в сумме 11 530 млн. рублей на 31.12.2011 (8 719 млн. рублей на 31.12.2010).

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность представлена в таблице 54.

Таблица 54

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
НДС с авансов полученных	24 728	19 872	16 858
Переплата по налогам	28 036	16 013	11 241
Расчеты по имущественному и личному страхованию	2 478	2 308	2 387
Прочее	19 074	2 520	11 229
ИТОГО:	74 316	40 713	41 715

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице 55.

Таблица 55

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
учтенная по условиям договора	24 849	29 335	10 745
балансовая стоимость	16 981	24 256	4 791

5.11. Уставный капитал (строка 1310)

Показатель строки 1310 на 31.12.2009 составлял 525 115 млн. рублей, на 31.12.2010 – 665 665 млн. рублей и на 31.12.2011 составил 734 743 млн. рублей. Увеличение уставного капитала в 2011 году произошло за счет регистрации дополнительного выпуска акций и регистрации изменений в учредительных документах.

5.12. Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1345)

Расшифровка показателя «Добавочный капитал» представлена в таблице 56.



Таблица 56
Добавочный капитал

	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Курсовые разницы по пересчету показателей отчетности зарубежных предприятий Группы	4 522	159	(3)
Эмиссионный доход предприятий Группы	53 399	53 463	4 688
Прочий добавочный капитал предприятий Группы	8 570	5 222	2 659
ИТОГО:	66 491	58 844	7 344

Увеличение добавочного капитала в 2011 году в основном обусловлено ростом курсовых разниц по пересчету показателей отчетности зарубежных предприятий Группы, в основном в результате отражения курсовых разниц по пересчету показателей компании Uranium One Inc.

5.13. Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством (строка 1366)

Группа отражает отраслевые резервы, созданные согласно Постановлению от 21.09.2005 №576 и Постановлению от 30.01.2002 № 68.

В состав отраслевых резервов Группы входят:

резерв на обеспечение ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности, содержание и оснащение аварийно-спасательных формирований, оплату их работ (услуг) по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (далее - резерв на обеспечение безопасности);

резерв на обеспечение физической защиты, учета и контроля ядерных материалов, радиоактивных веществ и радиоактивных отходов (далее - резерв на физическую защиту);

резерв на обеспечение расходов, связанных с выводом из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников или пунктов хранения, обращением с отработавшим ядерным топливом, и финансирования научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по обоснованию и повышению безопасности этих объектов (далее - резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР);

резерв на обеспечение модернизации организаций атомного энергопромышленного и ядерного оружейного комплексов Российской Федерации, развитие атомной науки и техники, проведение проектно-



изыскательских работ и осуществление других инвестиционных проектов (далее - резерв на развитие).

Перечисленные выше отраслевые резервы выделены в разделе «Капитал и резервы, целевое финансирование» (строка 1366 «Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством»).

Создание и использование отраслевых резервов предприятий Группы представлено в таблице 57.

Таблица 57

Создание и использование отраслевых резервов предприятий Группы

Наименование показателя	Резерв на обеспечение безопасности	Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР	Резерв на физическую защиту	Резерв на развитие	ИТОГО:
На 31.12.2009	5 496	3 143	1 484	76 263	86 386
Создание резерва	7 159	3 866	2 524	74 188	87 737
Использование резерва	(4 577)	(913)	(1 418)	(39 703)	(46 611)
Восстановление сумм резерва	(0)	-	(1)	(12)	(13)
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации «Росатом»	-	(1 109)	(646)	(254)	(2 009)
Перечисление сумм резерва на целевое финансирование в АТЦ СПб	(162)	-	-	-	(162)
На 31.12.2010	7 916	4 987	1 943	110 482	125 328
Создание резерва	6 983	3 864	2 897	64 613	78 357
Использование резерва	(5 986)	(1 177)	(1 791)	(21 471)	(30 425)
Восстановление сумм резерва	(20)	(4)	(2)	(1)	(27)
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации «Росатом»	-	(1 394)	(904)	(173)	(2 471)
Перечисление сумм резерва на целевое финансирование в АТЦ СПб	(774)	-	-	-	(774)
На 31.12.2011	8 119	6 276	2 143	53 450	169 983



Создание и использование отраслевых резервов в соответствии с положениями постановления Правительства РФ от 30.01.2002 г. № 68 (ОАО «Концерн Росэнергоатом») представлено в таблице 58.

Таблица 58

Создание и использование отраслевых резервов в соответствии с положениями постановления Правительства РФ от 30.01.2002 г. № 68 (ОАО «Концерн Росэнергоатом»)

Наименование показателя	Резерв на обеспечение безопасности	Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР	Резерв на физическую защиту	Резерв на развитие	ИТОГО:
На 31.12.2009	5 478	3 062	1 394	76 146	86 080
Создание резерва	6 424	2 601	1 781	73 762	84 568
Использование резерва	(4 077)	(884)	(1 334)	(39 535)	(45 830)
Восстановление сумм резерва	-	-	-	(12)	(12)
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации «Росатом»	-	-	-	-	-
Перечисление сумм резерва на целевое финансирование в АТЦ СПб	-	-	-	-	-
На 31.12.2010	7 825	4 779	1 841	110 361	124 806
Создание резерва	6 023	2 444	1 670	64 446	74 583
Использование резерва	(5 924)	(1 124)	(1 527)	(21 450)	(30 025)
Восстановление сумм резерва	(14)	-	-	(1)	(15)
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации «Росатом»	-	-	-	-	-
Перечисление сумм резерва на целевое финансирование в АТЦ СПб	-	-	-	-	-
На 31.12.2011	7 910	6 099	1 984	153 356	169 349

Отчисление средств для формирования резервов производится в ОАО «Концерн Росэнергоатом» по нормативам, установленным



выручки, полученной Концерном от реализации товаров (работ, услуг), связанных с использованием атомной энергии.

Уменьшение отраслевых резервов ОАО «Концерн Росэнергоатом» в 2011 году (всего 30 025 млн. рублей))

Принято к учету в качестве объектов основных средств в размере 24 939 млн. рублей, в т.ч.:

за счет резерва по ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности 2 254 млн. рублей;

за счет резерва по физической защите, учету и контролю ядерных материалов 1 336 млн. рублей;

за счет резерва на развитие атомных станций 21 208 млн. рублей;

за счет резерва по выводу из эксплуатации атомных станций 141 млн. рублей.

Уменьшение резерва в связи с покрытием расходов текущего периода в размере 5 076 млн. рублей, в т.ч.:

за счет резерва по ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности 3 669 млн. рублей;

за счет резерва по физической защите, учету и контролю ядерных материалов 192 млн. рублей;

за счет резерва на развитие атомных станций 232 млн. рублей;

за счет резерва по выводу из эксплуатации атомных станций 983 млн. рублей.

Уменьшение резерва в связи с покрытием расходов на незавершенное строительство за счет резерва на развитие в размере 10 млн. рублей.

Создание и использование отраслевых резервов в соответствии с положениями постановления Правительства РФ от 21.09.2005 г. № 576 представлено в таблице 59.



Таблица 59

Создание и использование отраслевых резервов в соответствии с положениями постановления Правительства РФ от 21.09.2005 г. № 576

Наименование показателя	Резерв на обеспечение безопасности	Резерв на вывод из эксплуатации и НИОКР	Резерв на физическую защиту	Резерв на развитие	ИТОГО:
На 31.12.2009	18	81	90	117	306
Создание резерва	735	1 265	743	426	3 169
Использование резерва	(500)	(29)	(84)	(168)	(781)
Восстановление сумм резерва	-	-	(1)	-	(1)
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации «Росатом»	-	(1 109)	(646)	(254)	(2 009)
Перечисление сумм резерва на целевое финансирование в АТЦ СПб	(162)	-	-	-	(162)
На 31.12.2010	91	208	102	121	522
Создание резерва	960	1 420	1 227	167	3 774
Использование резерва	(62)	(53)	(264)	(21)	(400)
Восстановление сумм резерва	(6)	(4)	(2)	-	(12)
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации «Росатом»	-	(1 394)	(904)	(173)	(2 471)
Перечисление сумм резерва на целевое финансирование в АТЦ СПб	(774)	-	-	-	(774)
На 31.12.2011	209	177	159	94	639

Движение нераспределенной прибыли в части отраслевых резервов представлено в таблице 60.



Таблица 60
Движение нераспределенной прибыли

Наименование показателя	Движение нераспределенной прибыли по объектам, созданным (приобретенным) за счет отраслевых резервов
По состоянию на 31 декабря 2009	3 919
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	42 045
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов	(70)
По состоянию на 31 декабря 2010	45 894
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	25 262
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов	(141)
По состоянию на 31 декабря 2011	71 015

5.14. Доля меньшинства (строка 1380)

В сводном бухгалтерском балансе показатели раздела III «Капитал и резервы» отражены за вычетом доли меньшинства, которая представлена в отдельной строке (строка 1380) (таблица 61).

Таблица 61
Доля меньшинства

Дочернее общество АЭПК	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
ОАО «Машиностроительный завод»	4 697	4 191	3 848
ОАО «Новосибирский завод химконцентратов»	4 491	4 478	4 376
ОАО «Чепецкий механический завод»	3	3	3
ОАО «Ковровский механический завод»	192	257	194
ОАО Государственный научный центр РФ «Научно-производственное объединение «Центральный научно-исследовательский институт технологии машиностроения»	554	524	-
ОАО «Атомное и энергетическое машиностроение» (ОАО «Атомэнергомаш»)	57		424
ЗАО «Русская ЭнергоМашиностроительная Компания»	467		29



Дочернее общество АЭПК	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
ОАО «Инжиниринговая компания «ЗИОМАР»	63	81	234
ОАО «Машиностроительный завод «ЗиО Подольск»	319	636	2 169
ЗАО «ТВЭЛ-ИНВЕСТ»	44	31	43
ЗАО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	35	27	23
ОАО «Энергоспецмонтаж»	-	21	15
ОАО «НПК «Химпроминжиниринг»	1 612	99	-
ООО «Аргон»	75	4	4
ОАО «Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени И.И. Африканова»	219	14	-
ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения»	105	26	80
ОАО «Свердловский научно-исследовательский институт химического машиностроения («СвердНИИХиммаш»)»	72	76	-
ООО «Завод углеродных и композиционных материалов»	215	4	-
ООО «СНВ»	-	(2)	-
ОАО «Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации (НИИТФА)»	42	5	-
ОАО «Специализированный научно- исследовательский институт приборостроения» (ОАО «СНИИП»)	61	7	-
ОАО «Ордена Трудового Красного Знамени и ордена труда ЧССР - опытное конструкторское бюро «ГИДРОПРЕСС»	19	14	-
ОАО «Сибирский химический комбинат»	459	139	-
ОАО «Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций»	696	459	-
ЗАО «АЭМ-технологии»	-	9	-
ОАО «Приаргунское производственное горно- химическое объединение»	592	697	-
ЗАО «Далур»	40	15	-
Uranium One Inc.	2 159	-	-
ARAKO spol. s r.o.	29		
ОАО «Энергомашспецсталь»	3 272		



Дочернее общество АЭПК	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
EMSS Holdings Limited (ЭМСС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД)	257	-	-
UMP Trading (Швейцария)	82	-	-
UMZ TRADE HOUSE INC	229	-	-
ООО «УМЗ»	20	-	-
АО «АЭС Аккую»	2 556	-	-
ОАО «Атомэнергоремонт»	19	-	-
ОАО «Атомредметзолото»	1 310	-	-
Mantra Resources Limited	5	-	-
Effective Energy N.V. Публичная компания с ограниченной ответственностью Эффективная Энергия Н.В.	385	-	-
ООО «Единая сервисная компания АРМЗ»	3	-	-
ЗАО «Уранодобывающая компания «Горное»	4	-	-
ЗАО «Эльконский горно-металлургический комбинат»	39	-	-
ЗАО «Оловская горнохимическая компания»	4	-	-
ОАО «Атомспецтранс»	34	-	-
ОАО «Высокотехнологический научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А.Бочвара»	175	-	-
ОАО «Государственный научно-исследовательский и проектный институт редкометаллической промышленности «Гиредмет»	140	-	-
ОАО «Государственный научный центр - Научно-исследовательский институт атомных реакторов»	361		



Дочернее общество АЭПК	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
ОАО «Ордена Ленина Научно-исследовательский и конструкторский институт энерготехники имени Н.А. Доллежала»	55	-	-
ОАО «Электрогорский научно-исследовательский центр по безопасности атомных электростанций»	21	-	-
ОАО «Интеллектуальное энергетическое машиностроение»	-	-	80
ОАО «Северное управление строительства»	-	-	179
ИТОГО:	26 288	11 997	13 304

Основное изменение показателя доли меньшинства связано с приобретением компаний ОАО «Энергомашспецсталь» и Uranium One Inc. (см. пункт 2.2 настоящей пояснительной записи).

5.15. Деловая репутация (строки 1111 и 1390)

Положительная деловая репутация (строка 1111 сводного бухгалтерского баланса), образовавшаяся в результате приобретения дочерних обществ, приведена в таблице 62.



Таблица 62

Положительная деловая репутация, образовавшаяся при формировании
сводной отчетности

№ п/п	Наименование организации	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	ЗАО «Русбурмаш»	599	599	-
2	Effective Energy N.V. Публичная компания с ограниченной ответственностью Эффективная Энергия Н.В.	17 410	17 061	-
3	ОАО «Новосибирский завод химконцентратов»	137	136	136
4	ОАО «Чепецкий механический завод»	101	100	100
5	ОАО «Приаргунское производственное горно- химическое объединение»	1 424	1 424	-
6	ОАО «Хиагда»	2	2	-
7	ЗАО «Русская ЭнергоМашиностроительная Компания»	3 937	3 633	1 740
8	ОАО «Инженеринговая компания «ЗИОМАР»	31	49	-
9	ОАО «Машиностроительный завод «ЗиО Подольск»	4 132	4 069	2 718
10	ЗАО «ТВЭЛ-ИНВЕСТ»	21	21	21
11	ЗАО «ТЕНЕКС-Сервис»	39	39	-
12	ООО «Аргон»	1 781	1 775	-
13	ООО «Краун»	4 905	4 905	-
14	ОАО «Атомредметзолото»	55 438	55 129	-
15	Mantra Resources Limited	22 662	-	-
16	ОАО «Энергомашспецсталь»	297	-	-
17	EMSS Holdings Limited (ЭМСС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД)	6 230	-	-
18	АО «АЭС Аккую»	1 536	-	-
19	UMP Trading (Швейцария)	19	-	-
20	ЗАО «Петрозаводский завод бумагоделательного машиностроения»	1 010	-	-
21	ARAKO spol. s r.o.	137	-	-
22	ОАО «Атомэнергоремонт»	16	-	-
23	ОАО «Всероссийский научно-исследовательский институт по эксплуатации атомных электростанций»	34	-	-



ФБК

Г.Н. № 486583

г. МОСКВА

№ п/п	Наименование организации	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
24	ОАО «Государственный научный центр - Научно-исследовательский институт атомных реакторов»	219	-	-
25	ОАО «Научно-исследовательский институт технической физики и автоматизации (НИИТФА)»	36	-	-
26	ООО «Завод углеродных и композиционных материалов»	147	-	-
27	ОАО «НПК «Химпроминжиниринг»	672	-	-
28	ЗАО «Оловская горнохимическая компания»	5	-	-
29	ОАО «Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени И.И. Африкантова»	77	-	-
30	ОАО «Специализированный научно-исследовательский институт приборостроения» (ОАО «СНИИП»)	60	-	-
31	ОАО «Сибирский химический комбинат»	262	-	-
32	ОАО «Урановая горнорудная компания»	12	-	-
33	ООО «Единая сервисная компания АРМЗ»	4	-	-
34	ЗАО «Уранодобывающая компания «Горное»	4	-	-
35	ЗАО «Эльконский горно-металлургический комбинат»	39	-	-
36	ОАО «Хиагда»	3	-	-
37	ООО «УМЗ»	5	-	-
38	ОАО «Центральное конструкторское бюро машиностроения»	89	-	-
39	ОАО Государственный научный центр РФ «Научно-производственное объединение «Центральный научно-исследовательский институт технологии машиностроения»	5	-	-
40	ОАО «Электрогорский научно-исследовательский центр по безопасности атомных электростанций»	37	-	-
41	ОАО «Ордена Ленина Научно-исследовательский и конструкторский институт энерготехники имени Н.А. Доллежаля»	28	-	-
42	ОАО «Северное управление строительства»	-	-	902
	ИТОГО:	123 602	88 942	5 617

Увеличение положительной деловой репутации на 31.12.2011 по сравнению с 31.12.2010 в основном связано с приобретением в отчетном периоде предприятием Группы ОАО «Урановый холдинг АРМЗ»



(«Атомредметзолото») акций Mantra Resources Ltd., у контрагентов, не входящих в Группу, по стоимости выше.

Отрицательная деловая репутация (строка 1390 сводного бухгалтерского баланса), образовавшаяся в результате приобретения дочерних обществ, приведена в таблице 63.

Таблица 63
Отрицательная деловая репутация, образовавшаяся при формировании сводной отчетности

№ п/п	Наименование организации	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	ОАО «Машиностроительный завод»	71	71	71
2	Uranium One Inc.	24 736	-	-
ИТОГО:		24 807	71	71

Изменение отрицательной деловой репутации на 31.12.2011 по сравнению с 31.12.2010 связано с приобретением в 2010 году инвестиций в Uranium One Inc. у контрагентов, не входящих в группу. Деловая репутация рассчитана в отношении группы Uranium One Inc., включающей дочерние и совместные предприятия Uranium One Inc. Согласно требованиям Методических рекомендаций по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 30.12.1996 №112, инвестиция в Uranium One Inc, приобретенная в декабре 2010 года, отражена как инвестиция в дочернее предприятие, начиная с 01.01.2011.

5.16. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам

Расшифровка сумм налогов, начисленных и уплаченных в бюджеты различных уровней, приведена в таблице 64.



Таблица 64

Расшифровка сумм налогов, начисленных и уплаченных в бюджеты различных уровней

Наименование показателя	За 2011 год		За 2010 год	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	52 786	72 804	54 590	57 540
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	26 582	48 198	20 940	33 789
НДС	10 308	30 842	3 575	20 273
Налог на прибыль	4 368	5 657	7 447	2 735
НДФЛ	11 395	11 411	9 755	9 758
прочие	511	288	163	1 023
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	25 659	24 060	32 932	23 188
Налог на прибыль	17 852	16 485	27 179	17 780
Налог на имущество	7 717	7 526	5 706	5 366
Транспортный налог	46	49	47	42
прочие	44	-	-	-
Местные бюджеты - всего	545	546	718	563
Земельный налог	545	546	610	525
прочие	-	-	108	38

5.17. Отложенные налоговые активы и обязательства (строки 1180 и 1540)

Постоянные и временные налоговые активы и обязательства, повлекшие корректировки условного расхода по налогу на прибыль приведены в таблице 64, постоянные и временные разницы приведены в таблице 65.

Таблица 65

Постоянные и временные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
Условный расход по налогу на прибыль	(10 947)	(13 989)
Постоянный налоговый актив / (обязательство)	(7 596)	12 285
Отложенный налоговый актив	(2 042)	(466)
Отложенное налоговое обязательство	1 970	857
Эффект от консолидационных поправок	(2 346)	(19 840)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(20 962)	(21 153)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 10 947 млн. рублей.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях ~~определения~~
текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового участа, составила 1 970 млн. рублей.



Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 2 042 млн. рублей.

Согласно единой учетной политике суммы отложенных налоговых обязательств и активов в балансе отражаются свернуто.

Постоянное налоговое обязательство отражено в отчетности сальдирано и состоит из постоянных налоговых активов и обязательств, образовавшихся в отчетном году в суммах 4 795 млн. рублей и 12 391 млн. рублей соответственно.

Таблица 66

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода

Статья	За 2011 год	За 2010 год
Постоянные разницы	(37 980)	61 425
Временные (налогооблагаемые) разницы	9 849	4 285
Временные (вычитаемые) разницы	10 211	2 330

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 37 980 млн. рублей.

Разницы сформировались в результате различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов и доходов, произведённых за счёт средств целевого финансирования, расходов производственного характера сверх установленных норм, доходов от долевого участия, курсовых разниц.

Налогооблагаемые временные разницы составили 9 849 млн. рублей и обусловлены различиями признания в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств; затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств.

Вычитаемые временные разницы составили 10 211 млн. рублей и обусловлены различиями признания в бухгалтерском и налоговом учете убытков, переносимых на будущее; резервов предстоящих расходов.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства приведены в таблице 67.



Таблица 67

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства

Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
Корректировка отложенного налогового актива	46	79
Корректировка отложенного налогового обязательства	24	6

В отчетном году в связи с выбытием объектов основных средств (реализацией, списанием) по разным предприятиям группы были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 24 млн. рублей. А также в связи с уточнением суммы расходов по использованию резерва на отпуск и выплат по достижению КПЭ были скорректированы отложенные налоговые активы в сумме 46 млн. рублей.

5.18. Заемные средства (строки 1410 и 1510)

Расшифровка задолженности и движение по краткосрочным кредитам и займам за 2011 и 2010 годы в разрезе кредиторов представлена в таблицах 68 и 69.

Расшифровка задолженности и движение по долгосрочным кредитам и займам за 2011 и 2010 годы в разрезе кредиторов представлена в таблицах 70 и 71.



Таблица 68

Краткосрочные займы и кредиты за 2011 год

Кредитор	Валюта	На 31.12.2010	Изменения за 2011 год			На 31.12.2011
			Получено кредитов	Возвращено кредитов	Курсовая разница	
Газпромбанк ОАО	Доллар США	7 811	9 881	(12 900)	30	10
Газпромбанк ОАО	Российские рубли	3 277	13 223	(16 056)	-	1
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	Доллар США	11 259	27 842	(35 976)	(421)	1
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	Российские рубли	140	13 307	(3 439)	-	10 009
ОАО Банк «ВТБ»	Доллар США	-	4 727	(4 809)	82	-
ОАО Банк «ВТБ»	Российские рубли	-	23 958	(19 906)	-	49
ОАО «Сбербанк России»	Доллар США	-	5 043	(97)	676	-
ОАО «Сбербанк России»	Российские рубли	3 348	17 439	(8 416)	-	8
АБ «Россия»	Доллар США	914	17	(859)	(72)	-
Госкорпорация Росатом	Российские рубли	53	24 503	(12 655)	-	11 901
ФГУП «ГХК»	Российские рубли	2 511	1 701	(445)	-	3 766
ФГУП «ПО «Маяк»	Российские рубли	1 746	6 020	(6 661)	-	1 105
ФГУП «УЭМЗ»	Российские рубли	351	3 279	(2 657)	-	973
ЗАО «Русатом Оверсиз»	Российские рубли	-	776	-	-	776
ОАО «Нордэас»	Доллар США	1 409	13 535	(11 723)	883	-
ОАО АКБ «РОСБАНК»	Доллар США	-	2 851	(38)	411	-
Deutsche Bank AG	Доллар США	-	2 342	(210)	18	-
BTMI (EUROPE) LIMITED	Доллар США	-	2 358	(1 550)	191	-
Облигации Uranium One	Доллар США	-	-	(5 760)	(16)	7 000
Прочие краткосрочные кредиты и займы	Российские рубли	1 417	4 337	(4 371)	-	204
Прочие краткосрочные кредиты и займы	Доллар США	-	3 728	(3 896)	(169)	356
Прочие краткосрочные кредиты и займы	Евро	-	11	(6)	-	5
Прочие краткосрочные кредиты и займы	Украинская гривна	-	130	(554)	-	440
Прочие краткосрочные кредиты и займы	Чешские кроны	-	136	(130)	1	85
Итого		34 236	181 145	(153 115)	1 614	8 155
						72 037

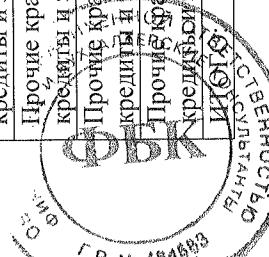


Таблица 69

Краткосрочные займы и кредиты за 2010 год

Кредитор	Валюта	На 31.12.2009	Изменения за 2010 год		
			Получено кредитов	Возвращено кредитов	Курсовая разница
Газпромбанк ОАО	Доллар США	12 036	24 668	(28 931)	38
Газпромбанк ОАО	Российские рубли	11 234	21 392	(29 349)	-
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	Доллар США	1 210	18 919	(8 778)	(93)
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	Российские рубли	511	10 489	(12 461)	-
ОАО Банк «ВТБ»	Доллар США	1 395	6 990	(8 488)	104
ОАО Банк «ВТБ»	Российские рубли	3 622	30 725	(34 347)	-
ОАО «Сбербанк России»	Российские рубли	1 775	11 467	(10 603)	-
АБ «Россия»	Доллар США	4 234	3 116	(6 460)	24
Commerzbank	Доллар США	3 615	98	(3 783)	70
ФГУП «ГХК»	Российские рубли	-	2 529	(18)	-
ФГУП «ПО «Маяк»	Российские рубли	-	2 454	(708)	-
ОАО «Нордеа»	Доллар США	-	3 482	(2 074)	1
Прочие краткосрочные кредиты и займы	Российские рубли	377	6 882	(5 438)	-
ИТОГО:		40 009	143 211	(151 439)	144
					2 310
					34 236



Г.р. № АВ4583

Таблица 70

Долгосрочные займы и кредиты за 2011 год

Кредитор	Срок погашения	Валюта	На 31.12.2010	Изменения за 2011 год			На 31.12.2011
				Получено кредитов	Возвращено кредитов	Курсовая разница	
ОАО «Сбербанк России»	2012-2015	Российские рубли	13 175	62 918	(13 382)	-	117
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	2012-2013	Доллар США	1 220	-	(1 187)	(32)	(1)
Газпромбанк ОАО	2012-2013	Доллар США	10 860	-	(10 838)	(12)	(10)
Газпромбанк ОАО	2012-2014	Российские рубли	5 577	25 595	(8 406)	-	(1)
ОАО Банк «ВТБ»	2012-2013	Российские рубли	-	-	(370)	-	370
ОАО «Нордеа»	2012-2013	Доллар США	7 040	-	(4 140)	(196)	-
ФГУП «ВНИИА»	2013-2014	Российские рубли	-	1 800	-	-	2 704
ЕБРР	2018	Доллар США	-	3 119	-	47	-
Облигационный заем АЭПК	2014	Российские рубли	10 000	-	-	-	1 800
Облигации Uranium One	2015	Доллар США	-	15 913	(580)	-	3 166
Deutsche Bank AG	2016	Доллар США	-	14 147	(2 136)	1 941	-
Intesa San Paolo S.p.A.	2014	Евро	-	464	(5)	11	40
Прочие долгосрочные кредиты и займы	2013	Доллар США	-	906	(197)	258	-
Прочие долгосрочные кредиты и займы	2012-2015	Российские рубли	1 030	-	(916)	-	966
Прочие долгосрочные кредиты и займы	2014-2015	Чешские кроны	-	69	(11)	(1)	81
Общественные долгосрочные кредиты и займы	2013	Украинская гривна	-	6	(73)	-	74
			48 902	124 935	(42 240)	2 015	8 761
							142 373



Таблица 71

Долгосрочные займы и кредиты за 2010 год

Кредитор	Срок погашения	Валюта	На 31.12.2009	Изменения за 2010 год			На 31.12.2010
				Получено кредитов	Возвращено кредитов	Курсовая разница	
ОАО «Сбербанк России»	2012-2015	Российские рубли	-	15 073	(4 898)	-	3 000
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	2012	Дollar США	6 255	1 135	(6 043)	(127)	-
Газпромбанк ОАО	2012	Дollar США	10 777	938	-	(855)	-
Газпромбанк ОАО	2012-2013	Российские рубли	7 335	1 701	(3 459)	-	5 577
ОАО Банк «ВТБ»	2011	Российские рубли	2 439	2 439	(4 878)	-	-
ОАО «Нордеа»	2012-2013	Дollar США	-	7 004	-	36	-
Облигационный заем АЭПК	2014	Российские рубли	50 000	10 000	(50 000)	-	10 000
Прочие долгосрочные кредиты и займы	2012-2014	Российские рубли	267	962	(198)	-	1 030
ИТОГО:			77 073	39 252	(69 476)	(946)	3 000
							48 902



Информация об открытых, но не использованные кредитные линиях, приведена в таблице 72.

Таблица 72

Открытые, но не использованные кредитные линии

Наименование банка	Сумма		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
ИТОГО открытых, но не использованных кредитных линий, в т.ч.	107 697	61 599	31 040
ОАО «Альфа-Банк»	9 659	10 340	1 390
ОАО «Сбербанк России»	55 564	15 035	22 215
ОАО «ВТБ»	18 000	15 000	300
ОАО «Газпромбанк»	24 474	21 224	4 100
ОАО «Нордэа Банк»	-	-	3 035

5.19. Кредиторская задолженность (строка 1520)*Остатки и движение кредиторской задолженности*

Остатки и движение кредиторской задолженности за 2011 и 2010 годы представлены в таблицах 73, 74, 75 и 76.



Таблица 73
Остатки и движение долгосрочной кредиторской задолженности за 2011 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2010	изменение состава Группы	Изменения за 2011 год		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	На 31.12.2011
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1450	13 500	-	16 616	-	(9 717)	(3 918) 16 481
В том числе:							
поставщики и подрядчики	1450	117	-	684	-	(102)	(29) 670
авансы полученные	1450	3 600	-	1 775	-	(407)	(3 889) 1 079
задолженность перед персоналом организаций	1450	-	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1450	-	-	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	1450	-	-	-	-	-	-
запасы продаж кредиторы	1450	9 783	-	14 157	-	(9 208)	- 14 732



Таблица 74
Остатки и движение краткосрочной кредиторской задолженности за 2011 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2010	изменение состава Группы	Изменения за 2011 год			
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение штрафы и иные начисления	выбыло списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	104 751	7 027	1 651 686	-	(1 613 857)	-
в том числе:							
поставщики и подрядчики	1521	27 953	4 459	371 523	-	(357 786)	-
авансы полученные	1522	16 394	1 420	174 552	-	(169 842)	-
задолженность перед персоналом организаций	1523	2 973	47	112 613	-	(112 486)	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	514	27	21 062	-	(20 815)	-
задолженность по земельным и сборам	1525	16 188	487	706 295	-	(701 598)	-
финансовые кредиторы	1526	40 729	587	265 641	-	(251 330)	-



Таблица 75

Остатки и движение долгосрочной кредиторской задолженности за 2010 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2009	изменение состава Группы	Изменения за 2010 год			
				поступление в результирующие хозяйственные операции (сумма долга по сделке, операции)	погашение штрафы и иные начисления	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1450	8 053	-	25 244	-	(18 902)	(895) 13 500
в том числе:							
поставщики и подрядчики	1450	63	-	210	-	(156)	- 117
авансы полученные	1450	2 941	-	1 571	-	(17)	(895) 3 600
задолженность перед персоналом	1450	-	-	-	-	-	-
организации							
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1450	-	-	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	1450	-	-	-	-	-	-
задолженность кредиторы	1450	5 049	-	23 463	-	(18 729)	- 9 783



Таблица 76

Остатки и движение краткосрочной кредиторской задолженности за 2010 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2009	Изменение состава Группы	Изменения за 2010 год		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	На 31.12.2010
				поступление в результате поступления причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		
Краткосрочная задолженность - всего	1520	105 950	-	1 428 733	-	(1 430 827)	-
в том числе:							
поставщики и подрядчики	1521	33 673	-	350 931	-	(356 651)	-
авансы полученные	1522	20 507	-	217 762	-	(222 770)	-
задолженность перед персоналом	1523	2 773	-	101 811	-	(101 611)	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	488	-	16 177	-	(16 151)	-
задолженность по налогам и сборам	1525	10 397	-	263 070	-	(257 279)	-
другие кредиторы	1526	38 112	-	478 982	-	(476 365)	-



Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства по строке 1450 сводного бухгалтерского баланса представлены в таблице 77.

Таблица 77

Прочие долгосрочные обязательства

Вид долгосрочного обязательства	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Авансы полученные	1 079	3 600	2 941
НДС с авансов выданных	13 305	4 992	1 543
Прочая кредиторская задолженность	2 097	4 908	3 569
ИТОГО:	16 481	13 500	8 053

Прочая кредиторская задолженность

Основная часть прочей кредиторской задолженности представлена НДС с авансов выданных в сумме 22 443 млн. рублей на 31.12.2011 (20 817 млн. рублей на 31.12.2010)

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2011, на 31.12.2010, на 31.12.2009 представлена в таблице 78.

Таблица 78

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12. 2010	На 31.12. 2009
Всего	8 351	2 262	1 030

5.20. Доходы будущих периодов (строка 1530)

Расшифровка статей доходов будущих периодов приведена в таблице 79.

Таблица 79

Доходы будущих периодов

	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Государственная помощь	721	826	812
Безвозмездные поступления	1 584	1 852	1 566
Доходы будущих периодов - международная техническая помощь	5 420	5 408	406
Доходы будущих периодов - целевое финансирование	1 559	327	1 901
Целевое финансирование - международная техническая помощь	12 665	10 654	10 486
Прочее целевое финансирование	3 060	2 284	2 264
Прочие доходы будущих периодов	158	3 860	3 860
ИТОГО:	25 168	25 216	17 433



Под государственной помощью понимаются субсидии из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, предоставляемые организациям Группы АЭПК - производителям товаров, работ, услуг на безвозмездной и безвозвратной основе в целях возмещения затрат или недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Международная техническая помощь предоставляется нерезидентами Российской Федерации по международным соглашениям и договорам по вопросам оказания технической помощи. Статья «Международная техническая помощь» представлена в основном финансированием в рамках межправительственного соглашения между Российской Федерацией и США о прекращении производства плутония от 12.02.2003.

Расшифровка движения целевого финансирования в составе строки доходы будущих периодов представлена в таблицах 80 и 81.

Таблица 80

Целевое финансирование за 2011 год

Вид целевого финансирования	На 31.12.2010	Полу- чено	Исполь- зовано	На 31.12.2011
Международная техническая помощь - всего	10 654	3 121	(1 109)	12 666
в том числе:				
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	10 046	2 365	(772)	11 639
средства на финансирование текущих расходов	608	756	(337)	1 027
Прочее целевое финансирование - всего	2 284	2 655	(1 879)	3 060
в том числе:				
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	2 264	1 323	(762)	2 825
средства на финансирование текущих расходов	20	1 332	(1 117)	235
ИТОГО:	12 938	5 776	(2 988)	15 726



Таблица 81
Целевое финансирование за 2010 год

Вид целевого финансирования	На 31.12.2009	Получено	Использовано	На 31.12.2010
Международная техническая помощь - всего	10 486	5 196	(5 028)	10 654
в том числе:				
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	9 411	4 090	(3 455)	10 046
средства на финансирование текущих расходов	1 075	1 106	(1 573)	608
Прочее целевое финансирование - всего	2 264	2 116	(2 096)	2 284
в том числе:				
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	1 978	589	(303)	2 264
средства на финансирование текущих расходов	286	1 527	(1 793)	20
ИТОГО:	12 750	7 312	(7 124)	12 938

5.21. Оценочные обязательства (строка 1430 и 1540)

Оценочные обязательства за 2011 и 2010 годы представлены в таблицах 82 и 83.



Таблица 82

Оценочные обязательства за 2011 год

Наименование показателя	На 31.12.2010		Изменение состава Группы		Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2011	
	кратко-сроч-ные	долго-сроч-ные	кратко-сроч-ные	долго-сроч-ные				кратко-сроч-ные	долго-сроч-ные
Всего	13 210	-	2 259	9	29 246	(21 812)	(848)	17 310	4 753
в том числе:									
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	8 555	-	(13)	-	12 448	(10 419)	(751)	9 820	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	4 561	-	62	-	11 568	(11 043)	(85)	5 062	-
Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет	14	-	4	-	127	(86)	(1)	58	-
Оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов	-	-	-	-	2 167	-	-	-	2 167
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	123	-	-	100	23
Прочие оценочные обязательства	80	-	2 206	9	2 813	(264)	(11)	2 270	2 563



Таблица 83

Оценочные обязательства за 2010 год

Наименование показателя	На 31.12.2009		Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2010	
	кратко-срочные	долго-срочные				кратко-срочные	долго-срочные
Всего	8 400	-	20 135	(15 062)	(262)	13 210	-
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	4 434	-	9 503	(5 255)	(127)	8 555	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	3 661	-	10 353	(9 319)	(134)	4 561	-
Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет	304	-	193	(483)	-	14	-
Прочие оценочные обязательства	1	-	86	(6)	(2)	80	-

В связи с принятием Федерального закона «Об обращении с радиоактивными отходами и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 11.07.2011 № 190-ФЗ предприятия Группы по состоянию на 31.12.2011 впервые признали оценочные обязательства по хранению и утилизации радиоактивных отходов в отношении РАО, образовавшихся с даты вступления в силу Закона № 190-ФЗ (15.07.2011) (за исключением РАО, содержащих ядерные материалы, которые могут находиться исключительно в федеральной собственности). Отнесение отходов к РАО в соответствии с критериями, установленными Правительством Российской Федерации, осуществляется по результатам годовой инвентаризации, которая осуществляется по состоянию на 31.12.2011. Поскольку выявленные на 31.12.2011 года РАО образовались в течение деятельности организаций до отчетной даты, не представляется возможным с достаточной степенью надежности соотнести соответствующие обязательства с фактическим выпуском продукции, изменением остатков готовой продукции и незавершенного производства в отчетном периоде. В связи с вышеизложенным



оценочные обязательства по хранению и утилизации РАО, образовавшиеся за период с 15.07.2011 по 31.12.2011 признаются в составе прочих расходов. На 31.12.2011 оценочное обязательство по хранению и утилизации радиоактивных и прочих отходов начислено в сумме 2 167 млн. рублей в составе долгосрочных обязательств.

5.22. Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд) (строка 1545)

В строке 1545 «Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд)» сводного бухгалтерского баланса отражены расчеты в уставные капиталы следующих организаций (таблица 84).

Таблица 84
Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд)

№ п/п	Название предприятия	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	ОАО «Всероссийский научно-исследовательский институт неорганических материалов имени академика А.А.Бочвара»	-	452
2	ОАО «Государственный научно-исследовательский проектный институт редкометаллической промышленности «Гиредмет»	-	40
3	ОАО «Машиностроительный завод»	30	278
4	ОАО «Государственный научный центр - Научно-исследовательский институт атомных реакторов»	847	468
5	ОАО «Сибирский химический комбинат»	381	-
6	ОАО «Опытное Конструкторское Бюро Машиностроения имени И.И. Африканова»	125	
7	ОАО «Ордена Ленина Научно-исследовательский и конструкторский институт энерготехники имени Н.А. Доллежаля»	72	-
8	ОАО «Урановый холдинг АРМЗ» («Атомредметзолото»)	1 555	-
9	ОАО «Атомспецтранс»	-	46
10	Uranium One Inc.	181	-
11	ОАО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях «Росэнергоатом»	21 872	-
ИТОГО:		25 062	1 284

5.23. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученных и выданных представлено в таблице 85.



Таблица 85

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Полученные - всего	31 551	16 331	72 701
в том числе:			
залог	2 118	5 937	2 798
поручительство	2 127	10 384	-
банковская гарантия	27 306	10	-
Выданные - всего	3 754	15 544	50 932
в том числе:			
залог	9	13 502	18 282
поручительство	3 745	2 042	-

*СВОДНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ***5.24. Выручка и себестоимость продаж (строки 2110 и 2120)**

Выручка и себестоимость продаж в расшифровке по видам продукции, товаров, работ и услуг представлена в таблице 86.

Таблица 86

Выручка и себестоимость продаж по видам продукции, товаров, работ и услуг

Наименование показателя	За 2011 год		За 2010 год	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Реализация произведенной электроэнергии и мощности	201 854	109 058	200 656	70 293
Реализация приобретённой электроэнергии и мощности	1 304	1 850	8 155	8 735
Реализация урана и ураносодержащей продукции	76 310	31 716	77 333	43 446
Реализация ядерного топлива	57 124	33 129	45 820	23 644
Реализация НИОКР, проектно-конструкторских и проектных работ	18 234	10 022	12 927	9 024
Реализация оборудования	9 156	4 262	13 514	7 218
Реализация прочей продукции, работ, услуг	42 059	11 282	36 530	17 891
ИТОГО:	406 040	201 319	394 935	180 251

Выручка по приобретенным организациям составила за 2011 год 18 563 млн. рублей.



5.25. Договоры строительного подряда

Самые крупные договоры строительного подряда заключены на реконструкцию зданий, техническое перевооружение Курчатовского института.

В рамках этих договоров выполняются проектно-изыскательские и конструкторские работы, строительно-монтажные работы, выполняемые, в т.ч. сторонними подрядными организациями и приобретается оборудование.

В отчетном периоде выручка за выполненные работы по договорам строительного подряда не была предъявлена (в 2010 году – 44 млн. рублей). Общая сумма заключенных договоров составила 2 081 млн. рублей.

Общая информация по договорам строительного подряда представлена в таблице 87.

Таблица 87

Договоры строительного подряда

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
общая сумма понесенных расходов по договору к отчетной дате	-	45	951
общая сумма признанных прибылей (убытков) по договору к отчетной дате	-	(1)	(8)
сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	-	-	169

5.26. Затраты на производство (строки 2120, 2210 и 2220)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 88.

Таблица 88

Расходы по обычным видам деятельности

Показатели	За 2011 год	За 2010 год
Материальные затраты	80 405	79 544
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	9 494	8 924
Затраты на оплату труда	82 101	68 502
Отчисления на социальные нужды	18 213	13 485
Амортизация	34 997	25 203
Отраслевые резервы	78 288	87 304
Прочие затраты	25 726	28 868
Итого по элементам затрат	319 730	302 906



Показатели	За 2011 год	За 2010 год
Приобретение товаров для перепродажи	28 550	20 003
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	16 540	12 285
незавершенного производства	13 715	2 397
готовой продукции и товаров для перепродажи	(38)	8 459
остатков товаров отгруженных	2 863	1 429
ИТОГО себестоимость продаж, управлентческие и коммерческие расходы (сумма строк 2120, 2210 и 2220).	331 740	310 624

В составе управлентческих расходов (строка 2220 сводного отчета о прибылях и убытках) отражены начисленные средства отраслевых резервов согласно Постановлению от 21.09.2005 № 576 и Постановлению от 30.01.2002 № 68, за 2010 год и 2011 год в размере 87 304 млн. рублей и 78 288 млн. рублей, соответственно (см. пункт 5.14 настоящей пояснительной записки).

5.27. Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350)

Прочие доходы и расходы приведены в таблице 89.

Таблица 89

Прочие доходы и расходы

Название статьи	За 2011 год		За 2010 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	8 628	9 898	3 562	2 856
Продажа ценных бумаг	4 981	5 277	17 050	18 598
Доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	992	3 082	945	508
Начисление (восстановление) резервов	828	5 480	357	1 237
Продажа иностранной валюты	-	177	-	367
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	1 250	-	1 732
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	2 052	-	2 493	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	846	336	1 244	2 568
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	510	600	470	719
Расходы на услуги кредитных организаций	-	183	-	812
Доходы (расходы) от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости	-	2 665	-	-
Материальная помощь, социальные расходы и социальные выплаты	-	903		1 611
Единовременные пособия и выплаты	-	993		57
Расходы на содержание обслуживающих хозяйств и производств	-	422		17



Название статьи	За 2011 год		За 2010 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Расходы на благотворительные цели и добровольные взносы	-	2 461	-	1 046
Расходы на путевки и отдых	-	557		607
Расходы на корпоративные, спортивные и культурные мероприятия	-	799		581
Прибыли/убытки прошлых лет, признанные в текущем году	419	726	443	1 127
Расходы по переуступаемым правам требования	2 390	2 370	-	-
Невозмещаемый НДС по прочим операциям	-	880	-	264
Прочие доходы (расходы)	3 182	6 960	1 016	7 638
Итого	24 828	46 019	27 580	44 277

5.28. Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода

В данную строку отчета о прибылях и убытках включены курсовые разницы, возникающие в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организаций, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, и прибыль, капитализированная за счет отраслевых резервов по введенным основным средствам.

6. ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ

Структура баланса

Анализ структуры баланса сводной финансовой отчетности ОАО «Атомный энергопромышленный комплекс» показывает, что в структуре активов преобладают внеоборотные активы, их удельный вес в общей сумме активов на конец отчетного периода составил примерно 69%, собственный капитал Группы, включающий деловую репутацию и долю меньшинства, составил примерно 72%. Структура баланса на 31.12.2011 существенно не изменилась по сравнению с 31.01.2010.

Структура сводного бухгалтерского баланса представлена в таблице 90.



Таблица 90

Структура сводного бухгалтерского баланса

Статья баланса	Сумма на 31.12.2011, млн. руб.	Отношение к валюте баланса на 31.12.2011, %	Сумма на 31.12.2010, млн. руб.	Отношение к валюте баланса на 31.12.2010, %	Сумма на 31.12.2009, млн. руб.	Отношение к валюте баланса на 31.12.2009, %
Актив	1 688 348	100,00%	1 329 025	100,00%	1 027 478	100,00%
Внеоборотные активы	1 156 856	68,52%	922 506	69,41%	672 616	65,46%
Оборотные активы	531 492	31,48%	406 519	30,59%	354 862	34,54%
Пассив	1 688 348	100,00%	1 329 025	100,00%	1 027 478	100,00%
Собственный капитал, в т.ч.:						
Капитал и резервы	1 218 627	72,18%	1 085 515	81,68%	766 295	74,58%
Доля меньшинства	26 288	1,56%	11 997	0,90%	13 304	1,29%
Деловая репутация	24 807	1,47%	71	0,01%	71	0,01%
Долгосрочные обязательства	176 617	10,46%	64 810	4,88%	87 859	8,55%
Краткосрочные обязательства	293 104	17,36%	178 700	13,45%	173 324	16,87%

Показатели финансовой устойчивости

Финансовая устойчивость отражает стабильность характеристик, полученных при анализе финансового состояния предприятия в свете долгосрочной перспективы, и связана с общей структурой финансов и зависимостью предприятия от кредиторов и инвесторов.

Основные показатели финансовой устойчивости представлены в таблице 91.



Таблица 91

Основные показатели финансовой устойчивости

№	Показатель	Значение в 2011 году	Значение в 2010 году	Норматив	Комментарий
1	Коэффициент автономии	0,69	0,81	> 0,5	Доля собственного капитала в капитале организации.
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,02	0,37	> 0,1	Обеспеченность оборотных средств собственными источниками формирования.
3	Коэффициент финансовой устойчивости	0,80	0,86	$\geq 0,6$	Доля активов компании финансируемых за счет собственного капитала и долгосрочных обязательств

Коэффициент финансовой устойчивости показывает, какая часть актива финансируется за счет устойчивых источников, то есть долю тех источников финансирования, которые организация может использовать в своей деятельности длительное время. Значение на 31.12.2011 составляет 0,80 при минимально допустимом 0,60.

Показатели ликвидности и рентабельности

Ликвидность баланса - степень покрытия обязательств организации ее активами, которая отражает скорость возврата в оборот денег, вложенных в различные виды имущества и обязательств. Анализ ликвидности баланса заключается в сравнении средств по активу, сгруппированных по степени их ликвидности и расположенных в порядке убывания ликвидности, с обязательствами по пассиву, сгруппированными по срокам их погашения и расположенным в порядке возрастания сроков.

Основные показатели ликвидности и рентабельности представлены в таблице 92.



Таблица 92

Основные показатели ликвидности и рентабельности

№	Показатель	Значение в 2011 году	Значение в 2010 году	Норматив	Комментарий
1	Коэффициент текущей ликвидности	1,99	2,78	≥ 2	Доля покрытия краткосрочных пассивов краткосрочными активами
2	Степень платежеспособности по текущим обязательствам	0,62	0,36	≤ 6	За сколько месяцев предприятие покроет краткосрочные обязательства выручкой
3	Общая рентабельность	0,08	0,11		Отношение чистой прибыли до вычета доли меньшинства к выручке от продаж

Коэффициент текущей ликвидности – показатель платежеспособности, показывает, какую часть текущих обязательств по кредитам и расчетам можно погасить, мобилизовав все оборотные средства. Рассчитывается как отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам. На 31.12.11 значение данного коэффициента составило 1,99.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Группы АЭПК, не являющихся дочерними либо зависимыми обществами Группы АЭПК, по состоянию на 31.12.2011 приведен в Приложении №5 к настоящей пояснительной записке.

Связанными сторонами по отношению к Группе АЭПК являются также организации, включенные в Приложение №3 и в Приложение №4 к Пояснительной записке.

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов организациями со связанными сторонами представлены в таблицах 93 и 94.



Таблица 93

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов за 2011 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	На 31.12.2010	Изменение в связи с приобретениями организаций	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплачена средст в	На 31.12.2011	
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Приобретение товаров	751	-	6 439	5 546	1 648	(5)
Зависимые общества	-	-	54	22	32	-
Зависимые общества - авансы выданные под товары	(173)	-	(250)	(8)	(410)	(5)
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	924	-	6 635	5 532	2 026	-
Другие связанные стороны - авансы выданные под товары	(5 038)	-	(8 367)	(7 949)	(4 104)	(1 353)
Приобретение услуг, работ	699	19	10 503	10 619	598	4
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	699	19	10 503	10 619	598	4
Другие связанные стороны - авансы выданные под услуги, работы	(505)	-	(4 776)	(4 673)	(345)	(264)
Прочие расходы	7 728	-	20 589	19 394	8 107	816
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	7 728	-	20 589	19 394	8 107	816



Таблица 94

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов за 2010 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	На 31.12.2009	Изме- нение в связи с приобре- тениями органи- заций	Поступле- ние товаров, принятие работ и услуг	Вып- лата средств	На 31.12.2010	
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Приобретение товаров	861	-	6 261	6 198	924	-
Зависимые общества	-	-	8	8	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	861	-	6 253	6 190	924	-
Другие связанные стороны - авансы выданные под товары	(1 664)	-	(3 459)	(86)	(5 036)	(2)
Приобретение услуг, работ	671	-	9 816	9 788	695	4
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	671	-	9 816	9 788	695	4
Другие связанные стороны - авансы выданные под услуги, работы	(1 669)	-	(5 412)	(6 576)	(505)	-
Прочие расходы	3 345	-	16 709	12 326	4 201	3 527
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	3 345	-	16 709	12 326	4 201	3 527

Доходные операции и сальдо расчетов со связанными сторонами представлены в таблицах 95 и 96.



Таблица 95

Доходные операции и сальдо расчетов со связанными сторонами за 2011
ГОД

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	На 31.12.2010	Изменение в связи с приобретениями организаций	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признан ие дохода, выдача займа	На 31.12.2011	
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Продажа товаров	260	26	2 409	2 887	597	166
Зависимые общества	-	-	-	1	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	260	26	2 409	2 886	597	166
Оказание услуг, работ	1 680	181	6 830	6 979	1 222	425
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	1 680	181	6 830	6 979	1 222	425
Прочие доходы	739	8	15 629	16 222	1 259	80
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	739	8	15 629	16 222	1 259	80



Таблица 96

Доходные операции и сальдо расчетов со связанными сторонами за 2010 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	На 31.12.2009	Изменение в связи с приобретениями организаций	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	На 31.12.2010	
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Продажа товаров	564	-	651	347	49	211
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	564	-	651	347	49	211
Оказание услуг, работ	2 130	-	6 877	6 427	1 356	324
Зависимые общества	1	-	5	4	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	2 129	-	6 872	6 423	1 356	324
Прочие доходы	786	-	4 974	4 927	725	14
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	786	-	4 974	4 927	725	14

Целевое финансирование связанных сторон представлено в таблицах 97 и 98.

Таблица 97

Целевое финансирование связанных сторон за 2011 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	На 31.12.2010	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	На 31.12.2011	
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Целевое финансирование полученное					
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	2 310	2 092	1 962		
ИТОГО:	2 310	2 092	1 962		



Таблица 98

Целевое финансирование связанных сторон за 2010 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	На 31.12.2009	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	На 31.12.2010	
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Целевое финансирование полученное					
Зависимые общества	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	2 022	1 321	1 034	2 310	-
ИТОГО:	2 022	1 321	1 034	2 310	-

Займы, выданные (полученные) связанными сторонами за 2011 и 2010 годы представлены в таблицах 99 и 100.

Таблица 99

Займы, выданные / полученные связанными сторонами за 2011год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	На 31.12.2010	Изменение в связи с приобретениями организаций	Поступление средств	Выплата средств	На 31.12.2011	
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Займы полученные						
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5 015	-	82 942	66 779	19 379	1 800
ИТОГО:	5 015		82 942	66 779	19 379	1 800
Займы выданные						
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	22 996	-	46 790	43 545	20 822	5 419
ИТОГО:	22 996	-	46 790	43 545	20 822	5 419



Таблица 100

Займы, выданные / полученные связанными сторонами за 2010 год

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	На 31.12.2009	Изменение в связи с приобретениями организаций	Поступление средств	Выплата средств	На 31.12.2010	
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев
Займы полученные						
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	12 955	7 939	5 015	-
ИТОГО:	-	-	12 955	7 939	5 015	-
Займы выданные						
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	10 482	-	27 779	15 264	12 849	10 147
ИТОГО:	10 482	-	27 779	15 264	12 849	10 147

Связанными сторонами по отношению к Группе АЭПК являются также организации, включенные в Приложение №3 к Пояснительной записке.

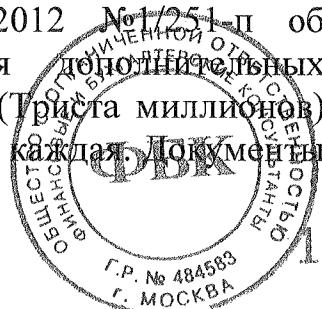
Вознаграждения руководству

Вознаграждение членов Совета директоров складывается из заработной платы, неденежных льгот, а также премий, определяемых по результатам года.

Общая сумма вознаграждений в виде заработной платы, премий и неденежных льгот, начисленных членам Совета директоров предприятиями Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, составила 265 млн. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, составила 232 млн. рублей).

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решением Правления Госкорпорации «Росатом» (Протокол № 5 от 19.03.2012) утверждено увеличение уставного капитала ОАО «Атомэнергопром» на общую сумму 300 000 000 000 (Триста миллиардов) рублей (Приказ Госкорпорации «Росатом» от 22.03.2012 №125-п об увеличении уставного капитала) путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций в количестве 300 000 000 (Триста миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая. Документы



о регистрации дополнительной эмиссии ОАО «Атомэнергопром» находятся в ФСФР России.

9. ПРИЛОЖЕНИЯ

- Приложение 1 Перечень и основные показатели организаций, контролируемых АЭПК, с указанием доли владения на 31.12.2011(млн. рублей)
- Приложение 2 Перечень и основные показатели организаций Группы АЭПК, данные которых включены в сводную бухгалтерскую отчетность, по видам деятельности за 2011 год (млн. рублей)
- Приложение 3 Перечень и основные показатели контролируемых организаций Группы АЭПК, включенных в сводную бухгалтерскую отчетность в составе финансовых вложений, за 2011 год (млн. рублей)
- Приложение 4 Зависимые общества Группы АЭПК, включенные в сводную бухгалтерскую отчетность в составе финансовых вложений, за 2011 год (тыс. рублей)
- Приложение 5 Перечень связанных сторон, не являющихся дочерними либо зависимыми обществами АЭПК

Директор

Главный бухгалтер



К.Б. Комаров

В.А. Андриенко

«М » апреля 2012 г.

